

| <b>TABLE DES MATIÈRES</b>                                 | <b>PAGES</b>     |
|-----------------------------------------------------------|------------------|
| <b>COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2018</b>                  | <b>3 - 15</b>    |
| <b>COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2018</b> (Chapitres 1 à 7) : | <b>17</b>        |
| <b>1 Administration générale</b>                          | <b>19 - 24</b>   |
| <b>2 Finances</b>                                         | <b>25 - 28</b>   |
| <b>3 Domaines et bâtiments</b>                            | <b>29 - 46</b>   |
| <b>4 Travaux</b>                                          | <b>47 - 54</b>   |
| <b>5 Instruction publique et cultes</b>                   | <b>55 - 59</b>   |
| <b>6 Police</b>                                           | <b>60 - 63</b>   |
| <b>7 Sécurité sociale</b>                                 | <b>64 - 65</b>   |
| Récapitulation par chapitre                               | <b>66</b>        |
| <b>COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES</b>                       | <b>67 - 72</b>   |
| <b>CHARGES ET REVENUS PAR NATURE</b>                      | <b>73 - 80</b>   |
| <b>DÉTAIL DES IMPUTATIONS INTERNES</b>                    | <b>81 - 82</b>   |
| <b>BILANS COMPARÉS AU 31 DÉCEMBRE 2018</b>                | <b>83 - 89</b>   |
| <b>COMPTES D'INVESTISSEMENTS :</b>                        | <b>91</b>        |
| Ouvrages d'assainissement                                 | <b>93 - 95</b>   |
| Ouvrages de génie civil                                   | <b>96 - 99</b>   |
| Bâtiments, constructions et forêts                        | <b>100 - 104</b> |
| Véhicules, subventions et participations                  | <b>105 - 106</b> |
| <b>FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE</b>          | <b>107 - 110</b> |
| <b>RATIOS DE FINANCEMENT</b>                              | <b>111 - 115</b> |
| <b>COMPTES CISTEP</b>                                     | <b>117 - 120</b> |



# **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<br>2018          | CHF<br>2017          |
|----------------------|----------------------|
| <b>3'247.29</b>      | <b>4'098.85</b>      |
| <b>261'895.43</b>    | <b>191'928.64</b>    |
| <b>-277'345.65</b>   | <b>-150'597.75</b>   |
| -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                 |
| <b>564'014.35</b>    | <b>875'243.90</b>    |
| 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            |
| <b>6'120'740.61</b>  | <b>-2'715'514.23</b> |
| -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        |
| <b>-726'893.89</b>   | <b>-4'073'745.62</b> |
| -726'893.89          | -4'073'745.62        |
| <b>-570'278.68</b>   | <b>131'885.23</b>    |
| -570'278.68          | 131'885.23           |
| <b>2'144'055.24</b>  | <b>1'894'378.17</b>  |
| 526'115.64           | 513'455.33           |
| 733'514.80           | 704'671.90           |
| 841'987.25           | 659'320.86           |
| 42'437.55            | 16'930.08            |
| <b>728'927.14</b>    | <b>4'074'607.80</b>  |
| 728'927.14           | 4'074'607.80         |
| <b>8'248'361.84</b>  | <b>232'284.99</b>    |
| <b>-4'651'692.52</b> | <b>-4'448'264.85</b> |
| -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           |
| <b>3'596'669.32</b>  | <b>-4'215'979.86</b> |

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 | <b>3'596'669.32</b> |

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 | <b>3'830'077.50</b> |

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 10).

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<br>2018       | CHF<br>2017     |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Déficit ou excédent selon budgets adoptés</b>                 | <b>-15'600.00</b> | 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   |
| <b>Résultat selon boucllement des comptes</b>                    | <b>3'247.29</b>   | <b>4'098.85</b> |

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 %    |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Revenus</b>                                  | <b>61'265'241.90</b> | 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 |
| <b>Charges</b>                                  | <b>61'261'994.61</b> | 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  |
| <b>Excédent de revenus / (-) charges</b>        | <b>3'247.29</b>      | - 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 :

| <b>Variations ayant une incidence positive sur le résultat :</b>                                                | 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  |
| <b>Variations ayant une incidence négative sur le résultat :</b>                                                |              |
| ♦ 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<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> 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  |
| <b>En % des charges épurées</b> | <b>57.41</b>  | <b>53.55</b>  |                |         |

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<br>2015 * | Ecart<br>15/16 | Comptes<br>2016 * | Ecart<br>16/17 | Comptes<br>2017 ° | Ecart<br>17/18 | Comptes<br>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          |
| <b>Nombre de points écartés (dès 2011)</b>                               | <b>14.37</b>      |                | <b>14.66</b>      |                | <b>15.52</b>      |                | <b>15.12</b>       |

\* 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 6 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.

| <b>COMPARAISON DES IMPÔTS (chapitre 210)</b> |                         |                        |                      |               |                         |                      |               |
|----------------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|---------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| <b>Désignation</b>                           | <b>Comptes<br/>2018</b> | <b>Budget<br/>2018</b> | <b>Ecart C18/B18</b> |               | <b>Comptes<br/>2017</b> | <b>Ecart C18/C17</b> |               |
| <b>Coefficient communal</b>                  | <b>66</b>               | <b>66</b>              | <b>en CHF</b>        | <b>en %</b>   | <b>66</b>               | <b>en CHF</b>        | <b>en %</b>   |
| 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        |
| <b>Recettes fiscales brutes</b>              | <b>39'290'544</b>       | <b>35'091'500</b>      | <b>+4'199'044</b>    | <b>+11.97</b> | <b>31'506'513</b>       | <b>+7'784'031</b>    | <b>+24.71</b> |

### 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 |                   |                     |
|------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Investissements du patrimoine administratif</b>   |                   |                     |
| 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> | <b>8'104'423.85</b> |
| <b>Subsides et participations de tiers</b>           |                   | <b>-15'570.00</b>   |
| <b>Investissements nets</b>                          |                   | <b>8'088'853.85</b> |

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                           |                    |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Autofinancement</b>                                                |                    | <b>8'248'361.84</b>  |
| <b>Variations des postes du bilan</b>                                 |                    |                      |
| 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          |
| <b>Flux de trésorerie lié à l'activité</b>                            | <b>A</b>           | <b>9'226'337.43</b>  |
| <b>Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissements</b>        | <b>B</b>           | <b>-8'088'853.85</b> |
| <b>Flux de trésorerie lié aux financements à moyen et long termes</b> | <b>C</b>           | <b>3'100'000.00</b>  |
| <b>Total (A+B+C)</b>                                                  |                    | <b>4'237'483.58</b>  |
| Disponibilités au 1 <sup>er</sup> janvier                             |                    | 2'935'743.19         |
| Disponibilités au 31 décembre                                         |                    | <u>7'173'226.77</u>  |
| <b>Variation de la trésorerie (augmentation)</b>                      |                    | <b>4'237'483.58</b>  |

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

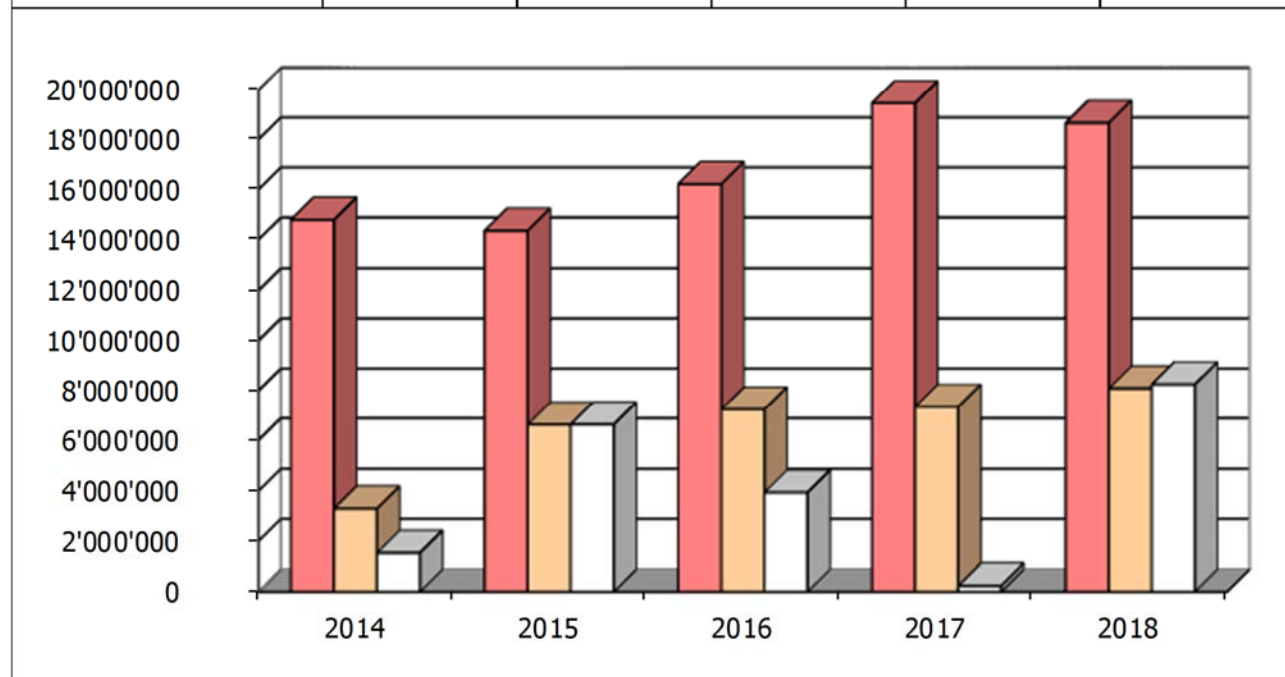
L'endettement net correspond aux dettes à court et à long termes additionnées aux engagements courants envers les tiers, sous déduction des actifs financiers exigibles (disponibilités, débiteurs, placements du patrimoine financier et actifs transitoires).

**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).

| <b>Dette communale</b>      | 31'300'000  | 33'300'000  | 31'300'000  | 33'800'000  | 36'900'000  |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                             | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
| <b>Endettement net</b>      | 14'789'651  | 14'357'027  | 16'214'645  | 19'450'208  | 18'657'963  |
| <b>Investissements nets</b> | 3'296'712   | 6'626'063   | 7'243'300   | 7'346'630   | 8'088'854   |
| <b>Autofinancement</b>      | 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<br>31.12.2018 | Budget        | Prévisible<br>31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------------|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------|--------------------------|
| <b>Fonds alimentés par des recettes affectées</b>             |       | <b>2'071'241.71</b>  |               | <b>1'782'419.23</b>  |               | <b>1'523'999.65</b>  |             | <b>1'117'042.36</b>  |               | <b>1'081'100.07</b>  |               | <b>1'212'985.30</b>  |              | <b>642'706.62</b>    |               | <b>143'706.62</b>        |
| 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               |
| <b>Fonds de renouvellement et de rénovation</b>               |       | <b>1'421'270.00</b>  |               | <b>1'506'770.00</b>  |               | <b>1'521'270.00</b>  |             | <b>1'496'187.40</b>  |               | <b>1'447'851.30</b>  |               | <b>1'327'101.30</b>  |              | <b>1'484'980.00</b>  |               | <b>1'354'980.00</b>      |
| 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                     |
| <b>Fonds de réserve</b>                                       |       | <b>12'017'086.80</b> |               | <b>14'206'584.40</b> |               | <b>13'548'456.15</b> |             | <b>14'416'523.40</b> |               | <b>16'213'939.45</b> |               | <b>14'343'771.37</b> |              | <b>20'593'201.98</b> |               | <b>17'553'101.98</b>     |
| 9282.00.000 Parcelle bourse des pauvres                       |       | 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                 | 0.00          | 0.00                     |
| 9282.00.001 Fonds des élèves méritants                        |       | 8'480.00             | 0.00          | 8'480.00             | -71.15        | 8'408.85             | -100.00     | 8'308.85             | -100.00       | 8'208.85             | -50.00        | 8'158.85             | -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                 | 0.00          | 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         | -31'3'600.00  | 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               |
| <b>Capital</b>                                                |       | <b>4'856'893.96</b>  |               | <b>4'860'779.34</b>  |               | <b>4'863'197.33</b>  |             | <b>4'867'001.09</b>  |               | <b>4'870'107.73</b>  |               | <b>4'874'206.58</b>  |              | <b>4'877'453.87</b>  |               | <b>4'877'453.87</b>      |
| 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             |
| <b>Fonds spéciaux</b>                                         |       | <b>10'019'127.65</b> |               | <b>7'475'276.20</b>  |               | <b>7'087'563.87</b>  |             | <b>6'441'125.06</b>  |               | <b>4'823'688.06</b>  |               | <b>7'499'942.44</b>  |              | <b>120'548.55</b>    |               | <b>115'548.55</b>        |
| 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         | -1'61'7437.00 | 4'800'639.51         | -4'073'745.62 | 726'893.89           | -726'893.89  | 0.00                 | 0.00          | 0.00                     |
| 9233.10.001 Prêts sans intérêt création Fondation Epalogrames |       | 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                |
| <b>TOTAL disponible</b>                                       |       | <b>30'385'620.12</b> |               | <b>29'831'829.17</b> |               | <b>28'544'487.00</b> |             | <b>28'337'879.31</b> |               | <b>28'436'686.61</b> |               | <b>22'508'006.99</b> |              | <b>27'718'891.02</b> |               | <b>24'044'791.02</b>     |

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 (Epalogrames 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           |
| <b>1</b>    | <b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>                | <b>7'289'873.46</b> | <b>346'355.35</b> | <b>7'331'850.00</b> | <b>326'300.00</b> | <b>6'673'526.65</b> | <b>293'479.15</b> |
| <b>10</b>   | <b>AUTORITÉS</b>                              | <b>704'920.45</b>   | <b>21'102.20</b>  | <b>716'800.00</b>   | <b>27'000.00</b>  | <b>679'182.10</b>   | <b>32'236.00</b>  |
| <b>1000</b> | <b>Conseil communal</b>                       | <b>117'437.22</b>   |                   | <b>125'400.00</b>   |                   | <b>105'372.75</b>   |                   |
| 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            |                   |
| <b>1010</b> | <b>Municipalité</b>                           | <b>587'483.23</b>   | <b>21'102.20</b>  | <b>591'400.00</b>   | <b>27'000.00</b>  | <b>573'809.35</b>   | <b>32'236.00</b>  |
| 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          |                     |                   |                     |                   |
| 4391.000    | Finances de naturalisation                    |                     | 9'300.00          |                     |                   |                     |                   |
|             |                                               |                     |                   |                     |                   |                     | 14'636.00         |
|             |                                               |                     |                   |                     |                   |                     | 17'600.00         |

|             |                                                                   | Comptes 2018      |                   | Budget 2018       |                 | Comptes 2017      |                  |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
|             |                                                                   | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus         | Charges           | Revenus          |
| <b>11</b>   | <b>ADMINISTRATION</b>                                             | <b>798'067.65</b> | <b>148'385.40</b> | <b>748'300.00</b> | <b>2'100.00</b> | <b>757'932.78</b> | <b>27'999.60</b> |
| <b>1100</b> | <b>Secrétariat municipal et archives</b>                          | <b>798'067.65</b> | <b>148'385.40</b> | <b>748'300.00</b> | <b>2'100.00</b> | <b>757'932.78</b> | <b>27'999.60</b> |
| 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         |                   |                 |                   |                  |
| <b>13</b>   | <b>RESSOURCES HUMAINES ET ASSURANCES</b>                          | <b>445'825.43</b> | <b>25'544.65</b>  | <b>248'300.00</b> | <b>5'500.00</b> | <b>234'556.11</b> | <b>18'812.05</b> |
| <b>1300</b> | <b>Ressources humaines et assurances</b>                          | <b>445'825.43</b> | <b>25'544.65</b>  | <b>248'300.00</b> | <b>5'500.00</b> | <b>234'556.11</b> | <b>18'812.05</b> |
| 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.                           |                   |                   |                   |                 |                   |                  |
| 3050.000    | Assurances maladie et accidents                                   | 3'719.70          |                   | 5'000.00          |                 | 159'783.10        |                  |

|             | 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         |                     |                  |                   | 13'401.60        |
| 4361.100    | Participation au bénéfice sur assurances                     | 10'182.60        |                     |                  |                   | 3'910.45         |
| 4361.110    | Remises affiliations AVS + CGAF + CG                         | 4'110.80         |                     |                  |                   | 1'500.00         |
| 4909.008    | Imputation interne assurance RC déchèterie                   | 1'500.00         |                     |                  |                   |                  |
| <b>15</b>   | <b>AFFAIRES CULTURELLES, MANIFESTATIONS ET COMMUNICATION</b> | <b>53'923.00</b> | <b>1'149'700.00</b> | <b>44'400.00</b> | <b>959'878.32</b> | <b>12'667.70</b> |
| <b>1500</b> | <b>Affaires culturelles, manifestations et communication</b> | <b>5'549.05</b>  | <b>536'900.00</b>   | <b>4'500.00</b>  | <b>416'945.08</b> | <b>4'087.50</b>  |
| 3003.004    | Commission culturelle                                        | 481'193.16       | 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         |                   |                  |                   |                 |
| <b>1510 Loisirs des jeunes - animation socio-culturelle (CAP)</b> | <b>468'363.70</b> | <b>48'373.95</b> | <b>467'500.00</b> | <b>39'900.00</b> | <b>414'408.74</b> | <b>8'580.20</b> |
| 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          |
| <b>1520 Subventions aux sociétés</b>                              | <b>138'182.50</b> |                  | <b>145'300.00</b> |                  | <b>128'524.50</b> |                 |
| 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          |
| <b>17</b>   | <b>SPORTS</b>                                   | <b>309'717.14</b> | <b>20'328.10</b> | <b>352'950.00</b> | <b>9'800.00</b> | <b>246'456.84</b> | <b>15'977.80</b> |
| <b>1700</b> | <b>Terrains de sport au Bois-de-la-Chapelle</b> | <b>98'735.46</b>  |                  | <b>133'700.00</b> |                 | <b>42'508.70</b>  |                  |
| 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          |                  |
| <b>1710</b> | <b>Centre sportif de la Croix-Blanche</b>       | <b>110'506.68</b> | <b>20'328.10</b> | <b>114'250.00</b> | <b>9'800.00</b> | <b>94'588.14</b>  | <b>15'977.80</b> |
| 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 dérangment                         | 300.00            |                  |                   |                 | 300.00            |                  |
| 3113.000    | Achats de mobilier et équipements               |                   |                  | 1'000.00          |                 |                   |                  |
| 3114.000    | Achats de matériel d'exploitation               |                   |                  | 1'000.00          |                 | 800.00            |                  |
| 3121.000    | Eau                                             | 861.85            |                  | 9'500.00          |                 | 11'727.50         |                  |
| 3123.000    | Electricité                                     | 16'867.10         |                  | 11'000.00         |                 | 10'674.00         |                  |
| 3133.000    | Produits de nettoyage                           | 11'285.00         |                  | 1'000.00          |                 | 960.00            |                  |
| 3141.000    | Entretien du bâtiment                           | 1'035.00          |                  | 10'800.00         |                 | 22'211.85         |                  |
| 3145.010    | Entretien des terrains                          | 12'996.05         |                  | 30'200.00         |                 | 16'520.79         |                  |
| 3153.000    | Entretien du mobilier et des équipements        | 13'644.95         |                  | 22'000.00         |                 | 4'619.70          |                  |
| 3154.000    | Entretien du matériel d'exploitation            | 26'923.48         |                  | 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           |
| <b>1760 Participations à des installations sportives</b>            | <b>54'000.00</b>    |                  | <b>54'000.00</b>    |                   | <b>59'000.00</b>    |                   |
| 3523.020 Participation au déficit du CSM (Centre Sportif de Mallev) | 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            |                   |
| <b>1770 Subventions aux sociétés sportives</b>                      | <b>46'475.00</b>    |                  | <b>51'000.00</b>    |                   | <b>50'360.00</b>    |                   |
| 3653.000 Subventions aux sociétés sportives                         | 46'475.00           |                  | 51'000.00           |                   | 50'360.00           |                   |
| <b>18 TRANSPORTS PUBLICS</b>                                        | <b>3'639'316.55</b> | <b>64'972.00</b> | <b>3'822'800.00</b> | <b>66'000.00</b>  | <b>3'557'177.20</b> | <b>65'786.00</b>  |
| <b>1800 Participations aux transports publics</b>                   | <b>3'639'316.55</b> | <b>64'972.00</b> | <b>3'822'800.00</b> | <b>66'000.00</b>  | <b>3'557'177.20</b> | <b>65'786.00</b>  |
| 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         |
| <b>19 SERVICE INFORMATIQUE</b>                                      | <b>304'286.88</b>   | <b>12'100.00</b> | <b>293'000.00</b>   | <b>171'500.00</b> | <b>238'343.30</b>   | <b>120'000.00</b> |
| <b>1900 Service informatique</b>                                    | <b>304'286.88</b>   | <b>12'100.00</b> | <b>293'000.00</b>   | <b>171'500.00</b> | <b>238'343.30</b>   | <b>120'000.00</b> |
| 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            | 100.00           | 2'800.00            |                   | 2'721.75            |                   |
| 4359.010 Ventes diverses                                            |                     |                  |                     | 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                                  |               | 406.30        |               | 200.00        |               | 4'924.75      |
| 4362.000 | Remboursements de frais                                        |               |               |               |               |               | 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     |               | 45'000.00     |               | 45'000.00     |
| 4901.004 | Imputation interne frais du personnel administratif            |               | 6'000.00      |               | 6'000.00      |               | 10'000.00     |
| 4902.005 | Imputation interne frais administratifs pour les déchets       |               | 1'000.00      |               | 1'000.00      |               | 1'000.00      |
| 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 |               |               |               |               |               |               |

|             |                                                   | Comptes 2018        |                      | Budget 2018         |                      | Comptes 2017        |                      |
|-------------|---------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|             |                                                   | Charges             | Revenus              | Charges             | Revenus              | Charges             | Revenus              |
| <b>21</b>   | <b>IMPÔTS</b>                                     | <b>7'645'676.26</b> | <b>40'205'308.27</b> | <b>1'972'000.00</b> | <b>35'106'500.00</b> | <b>3'168'022.18</b> | <b>34'935'203.38</b> |
| <b>2100</b> | <b>Impôts</b>                                     | <b>7'645'676.26</b> | <b>40'205'308.27</b> | <b>1'972'000.00</b> | <b>35'106'500.00</b> | <b>3'168'022.18</b> | <b>34'935'203.38</b> |
| 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      |
| <b>22</b>   | <b>SERVICE FINANCIER</b>                                 | 9'107'127.25 | 9'124'480.18 | 9'081'300.00 | 6'939'000.00 | 9'764'146.67 | 8'083'052.42 |
| <b>2200</b> | <b>Service financier</b>                                 | 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                        |              |              |              |              | 41.67        |              |
| 3223.033    | Intérêts Swiss Life 2008 - 2017                          |              |              | 5'000.00     |              | 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                   |              | 17'040.00    |              | 1'500.00     |              | 17'040.00    |
| 4222.000    | Revenus des titres et dividendes                         |              | 9'536.25     |              | 15'700.00    |              | 5'103.80     |
| 4412.000    | Redistribution de la taxe CO2                            |              |              |              | 4'300.00     |              | 6'967'920.00 |
| 4520.000    | Retour du fonds de péréquation                           |              | 7'394'777.00 |              | 6'653'000.00 |              | 736'141.00   |
| 4520.001    | Retour du fonds de péréquation année précédente          |              | 1'453'327.00 |              |              |              | 242'397.22   |
| 4909.002    | Imputation interne intérêts sur construction collecteurs |              | 131'546.12   |              | 166'200.00   |              | 20'000.00    |
| 4909.004    | Imputation interne locaux service du feu                 |              | 20'000.00    |              | 20'000.00    |              | 94'450.40    |
| 4909.007    | Imputation interne intérêts élimination des ordures      |              | 98'253.81    |              | 78'300.00    |              |              |

|                                                                     | Comptes 2018        |                   | Budget 2018         |                     | Comptes 2017        |                     |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                     | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>23 AMORTISSEMENTS ET RÉSERVES NON-VENTILÉS</b>                   | <b>4'401'331.67</b> | <b>726'893.89</b> | <b>1'732'100.00</b> | <b>1'732'100.00</b> | <b>8'383'534.11</b> | <b>7'070'601.00</b> |
| <b>2300 Amortissements</b>                                          | <b>4'401'331.67</b> | <b>726'893.89</b> | <b>1'732'100.00</b> | <b>1'732'100.00</b> | <b>8'383'534.11</b> | <b>7'070'601.00</b> |
| 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             |                     |                   |                     |                     |                     |                     |
| 3809.200 Attribution fonds de réserve pour amortissements futurs    | 2'095'000.00        |                   |                     |                     | 3'000'000.00        |                     |
| 4809.003 Prélèvement sur fonds Kamprad                              |                     | 726'893.89        |                     |                     | 55'000.00           | 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             |
| <b>3</b>    | <b>DOMAINES ET BÂTIMENTS</b>                    | <b>4'540'648.32</b> | <b>1'390'547.49</b> | <b>4'934'650.00</b> | <b>1'116'350.00</b> | <b>4'367'224.74</b> | <b>1'240'717.32</b> |
| <b>31</b>   | <b>TERRAINS</b>                                 |                     | <b>29'799.40</b>    |                     | <b>29'800.00</b>    |                     | <b>29'466.25</b>    |
| <b>3100</b> | <b>Terrains, exploitations</b>                  |                     | <b>29'799.40</b>    |                     | <b>29'800.00</b>    |                     | <b>29'466.25</b>    |
| 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              |                     |                     |                     |                     |
| <b>32</b>   | <b>FORÊTS ET PÂTURAGES</b>                      | <b>518'218.45</b>   | <b>173'900.40</b>   | <b>573'500.00</b>   | <b>144'650.00</b>   | <b>471'109.40</b>   | <b>235'309.55</b>   |
| <b>3200</b> | <b>Forêts, exploitation</b>                     | <b>186'336.13</b>   | <b>93'706.75</b>    | <b>164'200.00</b>   | <b>97'500.00</b>    | <b>156'176.33</b>   | <b>130'338.25</b>   |
| 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'écორçages                | 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                                      |                   | 31'812.45        |                   | 18'000.00        |                   | 21'629.40        |
| 4356.000                                      |                   | 816.00           |                   | 1'000.00         |                   | 62'905.50        |
| 4361.010                                      |                   | 282.65           |                   |                  |                   |                  |
| 4518.010                                      |                   | 14'301.10        |                   | 2'500.00         |                   | 4'090.65         |
| 4657.000                                      |                   |                  |                   | 400.00           |                   | 342.75           |
| 4903.001                                      |                   |                  |                   | 10'000.00        |                   | 6'795.00         |
| 4909.001                                      |                   | 46'494.55        |                   | 65'600.00        |                   | 34'574.95        |
| <b>3201</b>                                   |                   | <b>531.85</b>    | <b>159'100.00</b> |                  | <b>155'033.45</b> |                  |
| <b>Forêts, sentiers et places d'accueil</b>   | <b>176'056.83</b> |                  |                   |                  |                   |                  |
| Traitements du personnel                      | 115'035.56        |                  | 88'800.00         |                  | 110'664.79        |                  |
| Indemnités de piquet                          | 42.50             |                  |                   |                  |                   |                  |
| Allocations de ménage et de naissance         | 1'089.60          |                  | 900.00            |                  | 1'022.40          |                  |
| Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF                  | 10'232.41         |                  | 7'900.00          |                  | 9'905.46          |                  |
| Cotisations C.I.P.                            | 18'473.58         |                  | 14'300.00         |                  | 14'952.60         |                  |
| Assurances maladie et accidents               | 10'144.38         |                  | 10'200.00         |                  | 10'044.00         |                  |
| Autres frais de transports                    |                   |                  |                   |                  | 326.66            |                  |
| Frais de téléphone privé                      |                   |                  |                   |                  | 145.69            |                  |
| Entretien des sentiers forestiers             | 21'038.80         | 531.85           | 37'000.00         |                  | 7'971.85          |                  |
| Remboursements de traitements                 |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>3202</b>                                   | <b>23'725.48</b>  | <b>28'487.75</b> | <b>57'400.00</b>  | <b>20'250.00</b> | <b>52'824.41</b>  | <b>65'456.25</b> |
| <b>Forêts, travaux pour des tiers</b>         |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| Traitements du personnel                      | 17'483.38         |                  | 41'800.00         |                  | 39'745.80         |                  |
| Indemnités de piquet                          | 20.00             |                  |                   |                  |                   |                  |
| Allocations de ménage et de naissance         | 165.60            |                  | 400.00            |                  | 367.20            |                  |
| Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF                  | 1'555.15          |                  | 3'700.00          |                  | 3'557.59          |                  |
| Cotisations C.I.P.                            | 2'807.66          |                  | 6'700.00          |                  | 5'370.40          |                  |
| Assurances maladie et accidents               | 1'693.69          |                  | 4'800.00          |                  | 3'613.77          |                  |
| Autres frais de transports                    |                   |                  |                   |                  | 117.32            |                  |
| Frais de téléphone privé                      |                   |                  |                   |                  | 52.33             |                  |
| Remboursements de traitements                 |                   | 250.25           |                   |                  |                   |                  |
| Prestations des forêts pour la voirie         |                   | 7'462.50         |                   | 11'250.00        |                   | 13'800.00        |
| 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          |
| <b>3203</b> | <b>Forêts de protection</b>                     | <b>132'100.01</b> | <b>51'174.05</b> | <b>192'800.00</b> | <b>26'900.00</b> | <b>107'075.21</b> | <b>39'515.05</b> |
| 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        |                   |                  |                   | 10'140.00        |
| 4903.000    | Bois de feu pour refuges                        |                   | 1'680.00         |                   |                  |                   | 2'960.00         |
| 4909.000    | Imputation interne revenus forêts de protection |                   | 33'048.55        |                   |                  |                   | 26'415.05        |
| <b>33</b>   | <b>VIGNE</b>                                    | <b>25'304.95</b>  | <b>30'296.00</b> | <b>33'500.00</b>  | <b>32'300.00</b> | <b>45'970.45</b>  | <b>32'884.50</b> |
| <b>3300</b> | <b>Vigne</b>                                    | <b>25'304.95</b>  | <b>30'296.00</b> | <b>33'500.00</b>  | <b>32'300.00</b> | <b>45'970.45</b>  | <b>32'884.50</b> |
| 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                     |                   |                  | 14'000.00         |                  | 17'202.30         |                  |
| 3186.050    | Assurance grêle                                 | 8'586.80          |                  | 1'000.00          |                  | 682.50            |                  |
| 3191.000    | Impôt foncier, taxe agricole                    | 750.70            |                  | 500.00            |                  | 377.75            |                  |
| 3904.000    | Prestations de la voirie pour la vigne          | 170.55            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 4355.010    | Vente de vin                                    | 2'000.00          | 20'296.00        | 2'000.00          |                  | 2'000.00          | 22'884.50        |
| 4902.000    | Vin blanc pour réceptions                       |                   | 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 dérangment                        | 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 AAE                  |              | 230'800.00   |              | 230'800.00 |              | 230'800.00 |

|             | Comptes 2018                             |                 | Budget 2018       |               | Comptes 2017      |                 |
|-------------|------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------|
|             | Charges                                  | Revenus         | Charges           | Revenus       | Charges           | Revenus         |
| <b>3501</b> | <b>Collège du Village</b>                | <b>5'713.70</b> | <b>136'300.00</b> | <b>500.00</b> | <b>156'281.60</b> | <b>2'936.20</b> |
| 3011.000    | Traitements du personnel                 | 106'757.25      | 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              |                 |                   | 500.00        |                   | 1'075.00        |
| 4363.000    | Remboursements de dommages               |                 |                   | 4'663.70      |                   | 1'861.20        |
| <b>3502</b> | <b>Pavillon scolaire du Chaugand</b>     | <b>600.00</b>   | <b>51'500.00</b>  | <b>700.00</b> | <b>34'277.55</b>  | <b>690.60</b>   |
| 3011.000    | Traitements du personnel                 | 37'188.30       | 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            |
| <b>3503</b> | <b>Pavillon scolaire du Grand-Chemin</b> | <b>35'788.05</b>  |                   | <b>47'000.00</b>  | <b>100.00</b>     | <b>42'742.80</b>  |                   |
| 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            |                   |                   |
| <b>3504</b> | <b>Collèges de Bois-Murat A, B, C, D</b> | <b>563'043.84</b> | <b>122'306.35</b> | <b>622'300.00</b> | <b>104'600.00</b> | <b>563'262.05</b> | <b>114'650.30</b> |
| 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 dérangment                  | 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 AAEE           |                   |                   | 104'600.00       |                   | 104'600.00       |
| <b>3505</b> | <b>Collège de Bois-Murat F</b>           | <b>630'610.22</b> | <b>697'600.00</b> | <b>43'700.00</b> | <b>661'450.38</b> | <b>69'023.25</b> |
| 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            |                  |                  | 835.80            |                  |
| 3192.000    | Taxes sur les véhicules                        |                   |                  |                  | 80.00             |                  |
| 3662.030    | Subventions transports enseignants             |                   |                  |                  |                   | 150.00           |
| 4271.000    | Locations                                      | 2'400.00          |                  | 200.00           |                   |                  |
| 4271.010    | Loyers appartement et garage                   |                   |                  |                  |                   | 20'035.80        |
| 4272.000    | Locations de places de parc                    |                   |                  | 20'500.00        |                   | 22'391.90        |
| 4361.010    | Remboursements de traitements                  |                   |                  | 23'000.00        |                   | 4'354.25         |
| 4363.000    | Remboursements de dommages                     |                   |                  |                  |                   | 22'091.30        |
| <b>3506</b> | <b>Salle de gym et piscine de Bois-Murat E</b> | <b>346'806.58</b> | <b>93'705.35</b> | <b>62'200.00</b> | <b>216'838.59</b> | <b>59'585.40</b> |
| 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 dérangment                        | 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        |                  |                   | 28'730.00        |
| 4271.010    | Loyers appartement et garage                   |                   | 4'495.35         | 30'000.00        |                   | 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          |
| <b>3507</b> | <b>Salle de gym de la Croix-Blanche</b>  | <b>297'585.84</b> | <b>15'383.80</b> | <b>355'400.00</b> | <b>1'500.00</b>  | <b>311'585.79</b> | <b>1'630.00</b>  |
| 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 dérangement                 | 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           |
| <b>3508</b> | <b>Collège de l'Ofréquaz et U.A.P.E.</b> | <b>192'193.17</b> | <b>69'900.00</b> | <b>220'100.00</b> | <b>70'100.00</b> | <b>218'324.75</b> | <b>70'275.00</b> |
| 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                                              | 3'150.00          |                   | 8'000.00            |                   | 4'145.00            |                   |
| 3141.000                                              | 53'931.90         |                   | 54'500.00           |                   | 70'941.55           |                   |
| 3145.000                                              |                   |                   | 4'000.00            |                   | 204.95              |                   |
| 3152.000                                              |                   |                   | 1'500.00            |                   |                     |                   |
| 3153.000                                              | 7'761.02          |                   | 15'000.00           |                   | 8'034.88            |                   |
| 3154.000                                              | 719.85            |                   | 1'000.00            |                   |                     |                   |
| 3182.000                                              | 81.15             |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 3186.000                                              | 6'854.55          |                   | 7'200.00            |                   | 6'747.65            |                   |
| 4271.000                                              |                   | 350.00            |                     | 800.00            |                     | 700.00            |
| 4272.000                                              |                   | 2'550.00          |                     | 2'300.00          |                     | 2'575.00          |
| 4904.001                                              |                   | 67'000.00         |                     | 67'000.00         |                     | 67'000.00         |
| <b>351</b>                                            | <b>876'164.44</b> | <b>219'705.64</b> | <b>1'087'600.00</b> | <b>204'900.00</b> | <b>1'005'343.86</b> | <b>215'554.57</b> |
| <b>BÂTIMENTS COMMUNAUX (patrimoine administratif)</b> |                   |                   |                     |                   |                     |                   |
| <b>3510</b>                                           | <b>130'266.80</b> | <b>7'577.70</b>   | <b>219'000.00</b>   | <b>7'700.00</b>   | <b>82'535.07</b>    | <b>11'319.90</b>  |
| 3011.000                                              | 19'549.40         |                   | 20'600.00           |                   | 19'549.40           |                   |
| 3030.000                                              | 1'753.40          |                   | 1'900.00            |                   | 2'307.75            |                   |
| 3040.000                                              | 2'952.60          |                   | 3'100.00            |                   | 2'486.40            |                   |
| 3050.000                                              | 899.40            |                   | 1'000.00            |                   | 1'122.25            |                   |
| 3113.000                                              | 26'926.01         |                   | 50'000.00           |                   | 3'764.65            |                   |
| 3114.000                                              | 1'212.60          |                   | 2'000.00            |                   | 1'343.37            |                   |
| 3121.000                                              | 756.90            |                   | 700.00              |                   | 682.75              |                   |
| 3133.000                                              | 3'867.95          |                   | 4'500.00            |                   | 4'450.00            |                   |
| 3141.000                                              | 15'295.49         |                   | 105'000.00          |                   | 23'123.05           |                   |
| 3153.000                                              | 19'654.80         |                   | 15'000.00           |                   | 9'418.05            |                   |
| 3154.000                                              |                   |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 3186.000                                              | 3'398.25          |                   | 3'700.00            |                   | 3'287.40            |                   |
| 3801.000                                              | 23'000.00         |                   |                     |                   |                     |                   |
| 3903.002                                              | 11'000.00         |                   | 11'000.00           |                   | 11'000.00           |                   |
| 4271.000                                              |                   | 6'377.70          |                     | 6'500.00          |                     | 6'377.70          |
| 4356.000                                              |                   | 1'200.00          |                     | 1'200.00          |                     | 1'200.00          |
| 4363.000                                              |                   |                   |                     |                   |                     | 3'742.20          |

|             |                                          | Comptes 2018      |                  | Budget 2018       |                  | Comptes 2017      |                  |
|-------------|------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |                                          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus          |
| <b>3511</b> | <b>Maison palinzarde</b>                 | <b>173'243.58</b> | <b>4'868.00</b>  | <b>143'100.00</b> | <b>3'700.00</b>  | <b>261'909.17</b> | <b>3'614.00</b>  |
| 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         | 8'808.15          |                  | 1'000.00          |                  | 14'835.20         |                  |
| 3153.000    | Entretien du mobilier et des équipements |                   |                  | 16'000.00         |                  |                   |                  |
| 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         |                   |                  |                   |                  |
| <b>3512</b> | <b>Salle des spectacles</b>              | <b>394'409.89</b> | <b>71'692.40</b> | <b>400'500.00</b> | <b>69'600.00</b> | <b>305'327.68</b> | <b>64'465.80</b> |
| 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 dérangment                  | 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                             | 22'080.77         |                  | 48'600.00         |                   | 38'639.34         |                   |
| 3154.000                             | 220.70            |                  | 1'500.00          |                   | 81.60             |                   |
| 3182.000                             | 1'531.15          |                  | 2'000.00          |                   | 1'743.50          |                   |
| 3186.000                             | 16'460.45         |                  | 18'200.00         |                   | 16'177.65         |                   |
| 4271.020                             |                   | 16'781.40        |                   | 16'800.00         |                   | 16'781.40         |
| 4271.060                             |                   | 35'920.00        |                   | 36'000.00         |                   | 30'425.00         |
| 4271.090                             |                   | 7'460.00         |                   | 4'000.00          |                   | 2'720.00          |
| 4356.000                             |                   | 340.00           |                   | 1'500.00          |                   | 450.00            |
| 4361.010                             |                   | 191.00           |                   | 300.00            |                   | 2'961.75          |
| 4363.000                             |                   | 11'000.00        |                   | 11'000.00         |                   | 127.65            |
| 4903.002                             |                   |                  |                   |                   |                   | 11'000.00         |
| <b>3513 Auberge communale</b>        | <b>19'973.74</b>  | <b>97'884.69</b> | <b>37'600.00</b>  | <b>103'000.00</b> | <b>15'939.62</b>  | <b>102'058.02</b> |
| 3113.000                             | 78.55             |                  | 6'000.00          |                   | 6'070.70          |                   |
| 3141.000                             | 15'564.94         |                  | 19'100.00         |                   | 4'233.75          |                   |
| 3145.000                             |                   |                  | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3153.000                             | 4'330.25          |                  | 12'000.00         |                   | 5'635.17          |                   |
| 4271.030                             |                   | 24'736.80        |                   | 25'000.00         |                   | 24'736.80         |
| 4271.070                             |                   | 65'147.89        |                   | 70'000.00         |                   | 69'321.22         |
| 4351.000                             |                   | 8'000.00         |                   | 8'000.00          |                   | 8'000.00          |
| <b>3514 Locaux voirie du Giziaux</b> | <b>152'649.88</b> | <b>28'842.20</b> | <b>269'100.00</b> | <b>19'400.00</b>  | <b>313'153.47</b> | <b>24'546.70</b>  |
| 3011.000                             | 20'500.65         |                  | 34'300.00         |                   | 22'930.55         |                   |
| 3011.010                             |                   |                  |                   |                   | 799.35            |                   |
| 3030.000                             | 1'363.15          |                  | 3'100.00          |                   | 1'843.55          |                   |
| 3040.000                             | 2'588.90          |                  | 5'200.00          |                   | 2'779.25          |                   |
| 3050.000                             | 846.00            |                  | 1'800.00          |                   | 1'001.60          |                   |
| 3113.000                             | 109.95            |                  | 5'000.00          |                   | 29'744.07         |                   |
| 3114.000                             | 652.50            |                  | 13'500.00         |                   | 59'082.35         |                   |
| 3121.000                             | 2'319.25          |                  | 2'000.00          |                   | 2'308.05          |                   |
| 3122.000                             | 8'749.95          |                  | 12'000.00         |                   | 8'380.35          |                   |
| 3123.000                             | 16'900.35         |                  | 16'500.00         |                   | 17'550.35         |                   |
| 3129.000                             | 21'645.00         |                  | 4'000.00          |                   | 7'621.90          |                   |
| 3133.000                             | 2'820.00          |                  | 2'000.00          |                   | 3'920.00          |                   |
| 3141.000                             | 30'708.87         |                  | 95'500.00         |                   | 71'290.70         |                   |
| 3141.010                             | 180.00            |                  | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3153.000                             | 23'958.01         |                  | 40'000.00         |                   | 54'707.10         |                   |
| 3154.000                             | 5'344.10          |                  | 10'000.00         |                   | 8'431.50          |                   |

|                                    | Comptes 2018    |                 | Budget 2018      |                 | Comptes 2017     |                 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                                    | Charges         | Revenus         | Charges          | Revenus         | Charges          | Revenus         |
| 3182.000                           | 4'214.15        |                 | 3'000.00         |                 | 4'178.70         |                 |
| 3186.000                           | 9'749.05        |                 | 10'700.00        |                 | 9'789.10         |                 |
| 3903.001                           |                 |                 | 10'000.00        |                 | 6'795.00         |                 |
| 4271.020                           |                 | 17'706.00       |                  | 17'800.00       |                  | 17'706.00       |
| 4271.080                           |                 | 270.00          |                  | 200.00          |                  | 435.00          |
| 4272.000                           |                 | 2'265.00        |                  | 1'400.00        |                  | 2'875.00        |
| 4361.010                           |                 | 6'969.20        |                  |                 |                  | 3'530.70        |
| 4363.000                           |                 | 346.00          |                  |                 |                  |                 |
| 4651.000                           |                 | 1'286.00        |                  |                 |                  |                 |
| <b>3515</b>                        | <b>3'080.80</b> | <b>8'792.65</b> | <b>12'800.00</b> | <b>500.00</b>   | <b>22'392.70</b> | <b>9'502.15</b> |
| Abri P.C. de l'Ofréquaz            |                 |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3113.000                           | 38.90           |                 | 500.00           |                 |                  |                 |
| 3114.000                           |                 |                 | 500.00           |                 |                  |                 |
| 3121.000                           | 691.55          |                 | 500.00           |                 | 2'625.00         |                 |
| 3123.000                           | 720.25          |                 | 8'000.00         |                 | 18'154.70        |                 |
| 3141.000                           |                 |                 | 1'000.00         |                 |                  |                 |
| 3153.000                           |                 |                 | 500.00           |                 |                  |                 |
| 3182.000                           | 306.35          |                 | 400.00           |                 | 304.20           |                 |
| 3186.000                           | 1'323.75        |                 | 1'400.00         |                 | 1'308.80         |                 |
| 4271.000                           |                 |                 |                  | 500.00          |                  | 3'335.35        |
| 4271.100                           |                 | 48.00           |                  |                 |                  | 48.00           |
| 4273.000                           |                 | 8'744.65        |                  |                 |                  |                 |
| 4356.000                           |                 |                 |                  |                 |                  | 6'118.80        |
| <b>3516</b>                        | <b>2'539.75</b> | <b>48.00</b>    | <b>5'500.00</b>  | <b>1'000.00</b> | <b>4'086.15</b>  | <b>48.00</b>    |
| Poste d'attente P.C. de Bois-Murat |                 |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3113.000                           |                 |                 | 500.00           |                 |                  |                 |
| 3114.000                           |                 |                 | 500.00           |                 |                  |                 |
| 3121.000                           | 648.40          |                 | 600.00           |                 | 626.05           |                 |
| 3123.000                           | 651.55          |                 | 1'800.00         |                 | 2'471.70         |                 |
| 3141.000                           |                 |                 | 500.00           |                 |                  |                 |
| 3153.000                           | 226.85          |                 | 500.00           |                 |                  |                 |
| 3182.000                           | 609.35          |                 | 700.00           |                 | 608.40           |                 |
| 3186.000                           | 403.60          |                 | 400.00           |                 | 380.00           |                 |
| 4271.000                           |                 |                 |                  | 500.00          |                  | 48.00           |
| 4271.100                           |                 | 48.00           |                  | 500.00          |                  |                 |

|             |                                                          | Comptes 2018      |                   | Budget 2018       |                   | Comptes 2017      |                   |
|-------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                          | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>352</b>  | <b>IMMEUBLES ET LOCAUX DIVERS (patrimoine financier)</b> | <b>331'622.97</b> | <b>173'172.90</b> | <b>443'200.00</b> | <b>183'000.00</b> | <b>370'705.99</b> | <b>170'223.10</b> |
| <b>3520</b> | <b>Refuge du Chaugand</b>                                | <b>20'325.70</b>  | <b>17'438.35</b>  | <b>28'100.00</b>  | <b>20'700.00</b>  | <b>17'419.40</b>  | <b>16'219.65</b>  |
| 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 dérangemement                               | 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            |
| <b>3521</b> | <b>Ferme de la Girarde</b>                               | <b>27'743.80</b>  | <b>47'663.30</b>  | <b>43'900.00</b>  | <b>49'000.00</b>  | <b>75'441.55</b>  | <b>45'607.35</b>  |
| 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           |
| <b>3522</b> | <b>Maison Rochat</b>                     | <b>22'307.80</b>  | <b>41'206.30</b> | <b>34'200.00</b>  | <b>42'000.00</b> | <b>13'615.34</b>  | <b>39'043.50</b> |
| 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        |
| <b>3523</b> | <b>Chalet l'Espérance</b>                | <b>161'067.89</b> | <b>43'877.00</b> | <b>212'100.00</b> | <b>48'100.00</b> | <b>177'734.89</b> | <b>38'449.75</b> |
| 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    |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3191.010    | Taxes et impôts                          | 2'558.55         | 2'900.00         |                  | 2'533.95         |                  |
| 4231.010    | Locations                                | 215.40           | 500.00           |                  | 216.00           |                  |
| 4363.000    | Remboursements de dommages               |                  |                  | 12'000.00        |                  | 3'949.75         |
| 4909.003    | Imputation interne camps des écoles      |                  |                  | 100.00           |                  |                  |
|             |                                          |                  |                  | 36'000.00        |                  | 34'500.00        |
| <b>3524</b> | <b>Maison des jeunes et four à pain</b>  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3011.000    | Traitements du personnel                 | <b>75'806.78</b> | <b>91'400.00</b> | <b>10'100.00</b> | <b>60'705.26</b> | <b>16'484.10</b> |
| 3011.040    | Allocations de ménage et de naissance    | 20'478.85        | 21'700.00        |                  | 20'831.15        |                  |
| 3012.000    | Traitements du personnel occasionnel     | 264.00           | 300.00           |                  | 264.00           |                  |
| 3030.000    | Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF             | 405.90           |                  |                  |                  |                  |
| 3040.000    | Cotisations C.I.P.                       | 1'880.15         | 1'900.00         |                  | 1'885.05         |                  |
| 3050.000    | Assurances maladie et accidents          | 2'881.20         | 2'900.00         |                  | 2'360.40         |                  |
| 3064.000    | Frais de téléphone privé                 | 819.10           | 900.00           |                  | 835.00           |                  |
| 3069.000    | Indemnité de dérangement                 | 39.60            |                  |                  |                  |                  |
| 3091.000    | Formation du personnel                   | 330.00           |                  |                  | 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                                |                  |                  | 10'000.00        |                  | 10'140.00        |
| 4361.010    | Remboursements de traitements            | 8'870.00         |                  |                  |                  | 20.35            |
| 4363.000    | Remboursements de dommages               | 124.50           |                  | 100.00           |                  | 6'323.75         |
|             |                                          | 225.00           |                  |                  |                  |                  |

|             |                                          | Comptes 2018     |                  | Budget 2018      |                  | Comptes 2017     |                  |
|-------------|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |                                          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          | Charges          | Revenus          |
| <b>3525</b> | <b>Maison forestière</b>                 | <b>13'671.00</b> | <b>13'768.45</b> | <b>17'900.00</b> | <b>13'100.00</b> | <b>18'121.30</b> | <b>12'594.65</b> |
| 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         |                  |                  |                  |                  |
| <b>3526</b> | <b>Propriété à la Cabolétaz</b>          | <b>9'694.00</b>  |                  | <b>15'600.00</b> |                  | <b>7'668.25</b>  | <b>1'824.10</b>  |
| 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         |
| <b>3527</b> | <b>Club-house au Bois-de-Ban</b>         | <b>1'006.00</b>  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3123.000    | Electricité                              | 1'006.00         |                  |                  |                  |                  |                  |

|             |                                                   | Comptes 2018    |         | Budget 2018      |         | Comptes 2017 |         |
|-------------|---------------------------------------------------|-----------------|---------|------------------|---------|--------------|---------|
|             |                                                   | Charges         | Revenus | Charges          | Revenus | Charges      | Revenus |
| <b>359</b>  | <b>AUTRES BÂTIMENTS</b>                           | <b>2'328.35</b> |         | <b>15'000.00</b> |         |              |         |
| <b>3590</b> | <b>Epargnements protégés - parcelle RF n° 501</b> | <b>2'328.35</b> |         | <b>15'000.00</b> |         |              |         |
| 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             |
| <b>4</b>    | <b>TRAVAUX</b>                                        | <b>8'630'738.96</b> | <b>3'695'721.52</b> | <b>8'996'150.00</b> | <b>3'744'000.00</b> | <b>8'592'146.32</b> | <b>4'121'262.71</b> |
| <b>40</b>   | <b>SERVICE ADMINISTRATIF</b>                          | <b>432'038.15</b>   | <b>506'173.70</b>   | <b>265'900.00</b>   | <b>364'000.00</b>   | <b>874'177.55</b>   | <b>1'151'778.13</b> |
| <b>4000</b> | <b>Service administratif</b>                          | <b>432'038.15</b>   | <b>506'173.70</b>   | <b>265'900.00</b>   | <b>364'000.00</b>   | <b>874'177.55</b>   | <b>1'151'778.13</b> |
| 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           |                     |                     |                     | 7'588.00            |
| 4816.000    | Prélèvement sur le fonds efficacité énergétique FEEDD |                     | 106'526.40          |                     |                     |                     |                     |
| <b>41</b>   | <b>SERVICE TECHNIQUE</b>                              | <b>1'279'035.26</b> | <b>50'584.50</b>    | <b>1'472'900.00</b> | <b>32'600.00</b>    | <b>1'262'076.20</b> | <b>52'787.40</b>    |
| <b>4100</b> | <b>Service technique</b>                              | <b>1'279'035.26</b> | <b>50'584.50</b>    | <b>1'472'900.00</b> | <b>32'600.00</b>    | <b>1'262'076.20</b> | <b>52'787.40</b>    |
| 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    | 14'249.00         |           | 16'000.00         |                  | 15'835.10         |               |
| 3111.020    | 1'397.51          |           | 10'500.00         |                  | 538.90            |               |
| 3115.000    |                   |           | 2'000.00          |                  | 3'382.05          |               |
| 3124.010    | 1'765.25          |           | 1'000.00          |                  | 423.77            |               |
| 3136.000    | 285.70            |           | 2'500.00          |                  | 422.50            |               |
| 3141.000    | 9'828.64          |           | 15'000.00         |                  |                   |               |
| 3151.000    | 13'704.71         |           | 15'000.00         |                  | 15'040.43         |               |
| 3155.000    |                   |           | 500.00            |                  |                   |               |
| 3170.020    | 9'616.00          |           | 20'000.00         |                  |                   |               |
| 3182.000    | 2'152.65          |           | 2'500.00          |                  | 1'892.30          |               |
| 3185.040    | 22'625.80         |           | 90'000.00         |                  | 57'832.45         |               |
| 3186.040    | 1'569.90          |           | 1'500.00          |                  | 1'414.30          |               |
| 3192.000    | 80.00             |           | 200.00            |                  | 145.00            |               |
| 3193.010    | 4'070.30          |           | 4'700.00          |                  | 4'363.45          |               |
| 3528.000    | 1'650.00          |           | 10'000.00         |                  | 500.00            |               |
| 4311.000    |                   | 90.00     |                   | 300.00           |                   | 180.00        |
| 4356.000    |                   | 21'144.50 |                   | 300.00           |                   | 196.00        |
| 4361.010    |                   |           |                   |                  |                   | 20'511.40     |
| 4362.010    |                   | 9'350.00  |                   | 12'000.00        |                   | 11'900.00     |
| 4901.004    |                   | 20'000.00 |                   | 20'000.00        |                   | 20'000.00     |
| <b>42</b>   | <b>175'593.15</b> |           | <b>249'100.00</b> | <b>10'000.00</b> | <b>234'880.45</b> | <b>420.00</b> |
|             |                   |           |                   |                  |                   |               |
| <b>4200</b> | <b>175'593.15</b> |           | <b>249'100.00</b> | <b>10'000.00</b> | <b>234'880.45</b> | <b>420.00</b> |
| 3003.008    | 2'032.00          |           | 4'000.00          |                  | 3'400.00          |               |
| 3185.050    | 40'033.10         |           | 57'000.00         |                  | 86'633.80         |               |
| 3185.070    | 55'487.45         |           | 110'000.00        |                  | 69'819.85         |               |
| 3526.000    | 76'640.35         |           | 76'600.00         |                  | 73'632.25         |               |
| 3658.000    | 1'400.25          |           | 1'500.00          |                  | 1'394.55          |               |
| 4526.000    |                   |           |                   | 10'000.00        |                   | 420.00        |

|             |                                           | Comptes 2018        |                   | Budget 2018         |                  | Comptes 2017        |                  |
|-------------|-------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|             |                                           | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus          | Charges             | Revenus          |
| <b>43</b>   | <b>SERVICE DES TRAVAUX</b>                | <b>2'260'565.83</b> | <b>148'879.20</b> | <b>2'353'050.00</b> | <b>35'500.00</b> | <b>2'069'680.79</b> | <b>18'803.50</b> |
| <b>4300</b> | <b>Service des travaux - Voirie</b>       | <b>2'109'781.03</b> | <b>147'982.05</b> | <b>2'168'050.00</b> | <b>35'500.00</b> | <b>1'922'368.24</b> | <b>18'803.50</b> |
| 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     |                     |                   |                     |                  |                     |                  |
| 4356.000    | Contributions de tiers                    | 7'462.50            |                   | 11'250.00           |                  | 13'800.00           |                  |
| 4359.010    | Ventes diverses                           |                     | 1'970.00          |                     | 10'000.00        |                     | 2'300.00         |
| 4361.000    | Remboursements A.P.G.                     |                     | 40.00             |                     | 500.00           |                     | 1'545.00         |
| 4361.010    | Remboursements de traitements             |                     | 824.30            |                     |                  |                     |                  |
|             |                                           |                     | 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 |                   | 8'000.00        |
| 4902.001    | Prestations de la voirie aux terrains de sport         |                   | 8'000.00         |                     | 8'000.00  |                   | 2'000.00        |
| 4904.000    | Prestations de la voirie pour la vigne                 |                   | 2'000.00         |                     | 2'000.00  |                   |                 |
| <b>4310</b> | <b>Éclairage public</b>                                | <b>150'784.80</b> | <b>897.15</b>    | <b>185'000.00</b>   |           | <b>147'312.55</b> |                 |
| 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           |                     |           |                   |                 |
| <b>44</b>   | <b>ESPACES VERTS ET CIMETIÈRES</b>                     | <b>912'656.36</b> | <b>50'222.10</b> | <b>1'029'600.00</b> |           | <b>765'265.17</b> | <b>3'641.00</b> |
| <b>4400</b> | <b>Espaces verts</b>                                   | <b>768'186.40</b> | <b>42'428.25</b> | <b>848'100.00</b>   |           | <b>756'924.63</b> | <b>3'641.00</b> |
| 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            |                     |                     |                     | 1'904.65            |
| 4361.010    | Remboursements de traitements                    |                     | 16'208.95           |                     |                     |                     | 1'567.10            |
| 4363.000    | Remboursements de dommages                       |                     | 21'557.25           |                     |                     |                     | 169.25              |
| 4659.010    | Subsides de tiers                                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>4410</b> | <b>Cimetières</b>                                | <b>144'469.96</b>   | <b>7'793.85</b>     | <b>181'500.00</b>   |                     | <b>8'340.54</b>     |                     |
| 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            |                     |                     |                     |                     |
| <b>45</b>   | <b>ORDURES MÉNAGÈRES ET DÉCHETS</b>              | <b>2'066'439.56</b> | <b>1'457'805.52</b> | <b>1'933'300.00</b> | <b>1'617'100.00</b> | <b>1'801'514.10</b> | <b>1'312'270.62</b> |
| <b>4500</b> | <b>Déchetterie, ordures ménagères et déchets</b> | <b>1'777'545.70</b> | <b>1'455'905.52</b> | <b>1'672'300.00</b> | <b>1'614'100.00</b> | <b>1'647'965.09</b> | <b>1'249'265.62</b> |
| 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    | 6'000.00          |                 | 6'000.00          |                 | 10'000.00         |                  |
| 3909.007    | 98'253.81         |                 | 78'300.00         |                 | 94'450.40         |                  |
| 3909.008    | 1'500.00          |                 | 1'500.00          |                 | 1'500.00          |                  |
| 4342.000    |                   |                 |                   | 15'000.00       |                   | 31'349.39        |
| 4342.010    |                   | 654'300.94      |                   | 630'000.00      |                   | 628'645.69       |
| 4342.020    |                   | 86'711.55       |                   | 85'000.00       |                   | 74'108.42        |
| 4342.021    |                   | 44'122.93       |                   | 100'000.00      |                   |                  |
| 4354.020    |                   | 29'570.84       |                   | 37'000.00       |                   | 36'459.00        |
| 4354.030    |                   | 27'238.06       |                   | 32'000.00       |                   | 37'592.93        |
| 4354.040    |                   | 3'491.97        |                   | 2'000.00        |                   | 1'870.00         |
| 4354.060    |                   | 15'549.57       |                   | 4'600.00        |                   | 9'043.80         |
| 4354.070    |                   | 262.10          |                   |                 |                   |                  |
| 4354.080    |                   | 17'635.19       |                   | 10'000.00       |                   |                  |
| 4354.090    |                   |                 |                   | 5'000.00        |                   |                  |
| 4356.020    |                   | 4'382.32        |                   | 10'000.00       |                   |                  |
| 4356.021    |                   | 85'267.60       |                   | 90'000.00       |                   | 4'026.70         |
| 4361.010    |                   | 53'270.70       |                   |                 |                   |                  |
| 4363.000    |                   | 2'237.30        |                   |                 |                   |                  |
| 4526.010    |                   | 172'450.68      |                   | 375'000.00      |                   | 299'173.16       |
| 4909.090    |                   | 259'413.77      |                   | 218'500.00      |                   | 126'996.53       |
| <b>4501</b> | <b>288'893.86</b> | <b>1'900.00</b> | <b>261'000.00</b> | <b>3'000.00</b> | <b>153'549.01</b> | <b>63'005.00</b> |
| 3137.010    |                   |                 | 5'000.00          |                 | 108.00            |                  |
| 3137.020    | 21'112.52         |                 | 20'000.00         |                 | 19'403.93         |                  |
| 3188.104    |                   |                 | 3'000.00          |                 |                   |                  |
| 3188.110    | 2'131.30          |                 | 4'000.00          |                 | 1'641.35          |                  |
| 3188.111    |                   |                 | 3'000.00          |                 |                   |                  |
| 3188.112    |                   |                 | 2'500.00          |                 |                   |                  |
| 3188.113    | 6'236.27          |                 | 5'000.00          |                 | 5'399.20          |                  |
| 3909.090    | 259'413.77        |                 | 218'500.00        |                 | 126'996.53        |                  |
| 4354.070    |                   |                 |                   | 1'000.00        |                   |                  |
| 4359.000    |                   | 1'900.00        |                   | 2'000.00        |                   | 62'995.00        |
| 4359.010    |                   |                 |                   |                 |                   | 10.00            |

|             | Comptes 2018                        |                     | Budget 2018         |                     | Comptes 2017        |                     |
|-------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             | Charges                             | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| <b>46</b>   | <b>RÉSEAU D'ÉGOUTS ET ÉPURATION</b> |                     |                     |                     |                     |                     |
|             | 1'441'704.05                        | 1'441'704.05        | 1'684'800.00        | 1'684'800.00        | 1'581'562.06        | 1'581'562.06        |
| <b>4600</b> | <b>1'441'704.05</b>                 | <b>1'441'704.05</b> | <b>1'684'800.00</b> | <b>1'684'800.00</b> | <b>1'581'562.06</b> | <b>1'581'562.06</b> |
| 3011.000    | 49'585.60                           |                     | 50'100.00           |                     |                     |                     |
| 3030.000    | 4'383.80                            |                     | 4'500.00            |                     |                     |                     |
| 3040.000    | 8'082.00                            |                     | 8'200.00            |                     |                     |                     |
| 3050.000    | 1'489.65                            |                     | 2'300.00            |                     |                     |                     |
| 3114.000    |                                     |                     | 2'000.00            |                     | 10'682.77           |                     |
| 3144.000    |                                     |                     | 180'000.00          |                     | 73'645.30           |                     |
| 3185.040    | 175'305.56                          |                     | 40'000.00           |                     | 70'780.97           |                     |
| 3187.020    | 7'938.60                            |                     | 10'000.00           |                     | 8'455.00            |                     |
| 3191.011    | 8'750.00                            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3311.010    | 23.56                               |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3526.030    | 526'115.64                          |                     | 646'000.00          |                     | 513'455.33          |                     |
| 3811.000    | 528'483.52                          |                     | 575'500.00          |                     | 530'260.24          |                     |
| 3909.002    |                                     |                     |                     |                     | 131'885.23          |                     |
| 4341.030    | 131'546.12                          |                     | 166'200.00          |                     | 242'397.22          |                     |
| 4341.040    |                                     | 695.77              |                     |                     |                     | 1'068'012.15        |
| 4341.050    |                                     | 298'486.58          |                     | 700'000.00          |                     |                     |
| 4342.030    |                                     | 48'995.99           |                     |                     |                     | 513'549.91          |
| 4811.000    |                                     | 523'247.03          |                     | 950'000.00          |                     |                     |
|             |                                     | 570'278.68          |                     | 34'800.00           |                     |                     |
| <b>47</b>   | <b>62'706.60</b>                    | <b>40'352.45</b>    | <b>7'500.00</b>     |                     | <b>2'990.00</b>     |                     |
|             |                                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>4700</b> | <b>62'706.60</b>                    | <b>40'352.45</b>    | <b>7'500.00</b>     |                     | <b>2'990.00</b>     |                     |
| 3147.000    | 45'530.40                           |                     | 5'000.00            |                     |                     |                     |
| 3185.040    | 17'176.20                           |                     | 2'500.00            |                     | 2'990.00            |                     |
| 4342.000    |                                     | 7'187.25            |                     |                     |                     |                     |
| 4516.010    |                                     | 33'165.20           |                     |                     |                     |                     |

|             |                                            | Comptes 2018        |                   | Budget 2018         |                   | Comptes 2017        |                   |
|-------------|--------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |                                            | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           |
| <b>5</b>    | <b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>      | <b>1'728'745.48</b> | <b>494'621.20</b> | <b>1'930'300.00</b> | <b>483'600.00</b> | <b>1'697'264.93</b> | <b>465'752.40</b> |
| <b>50</b>   | <b>ADMINISTRATION</b>                      | <b>262'765.43</b>   | <b>78.40</b>      | <b>295'200.00</b>   |                   | <b>279'295.25</b>   | <b>1'169.00</b>   |
| <b>5000</b> | <b>Direction des écoles</b>                | <b>262'765.43</b>   | <b>78.40</b>      | <b>295'200.00</b>   |                   | <b>279'295.25</b>   | <b>1'169.00</b>   |
| 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           | 1'169.00          |
| 4361.010    | Remboursements de traitements              |                     | 78.40             |                     |                   |                     |                   |
| <b>51</b>   | <b>ENSEIGNEMENT ET BIBLIOTHÈQUE</b>        | <b>819'907.55</b>   | <b>159'300.70</b> | <b>908'800.00</b>   | <b>157'100.00</b> | <b>786'588.47</b>   | <b>159'321.35</b> |
| <b>5100</b> | <b>Enseignement primaire et secondaire</b> | <b>486'985.35</b>   | <b>74'112.50</b>  | <b>583'300.00</b>   | <b>52'600.00</b>  | <b>465'629.15</b>   | <b>48'362.05</b>  |
| 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    | 3'003.50          |                  | 7'700.00          |                   | 5'084.00          |                   |
| 3652.030    | 7'200.00          |                  |                   |                   |                   |                   |
| 3662.000    | 1'099.40          |                  | 1'300.00          |                   | 1'044.00          |                   |
| 3662.010    | 351'301.65        |                  | 373'700.00        |                   | 344'987.10        |                   |
| 4332.000    |                   | 13'920.00        |                   | 10'500.00         |                   | 12'410.00         |
| 4512.000    |                   | 16'665.30        |                   | 2'000.00          |                   | 7'518.60          |
| 4512.020    |                   | 1'017.10         |                   |                   |                   | 465.00            |
| 4522.010    |                   | 3'358.35         |                   | 4'400.00          |                   | 1'624.95          |
| 4652.000    |                   | 1'451.05         |                   | 4'200.00          |                   | 3'313.50          |
| 4652.010    |                   |                  |                   | 500.00            |                   |                   |
| 4652.030    |                   | 30'500.70        |                   | 31'000.00         |                   | 23'030.00         |
| 4809.011    |                   | 7'200.00         |                   |                   |                   |                   |
| <b>5110</b> | <b>332'922.20</b> | <b>85'188.20</b> | <b>325'500.00</b> | <b>104'500.00</b> | <b>320'959.32</b> | <b>110'959.30</b> |
| 3011.000    | 211'137.70        |                  | 202'300.00        |                   | 197'933.75        |                   |
| 3011.010    |                   |                  |                   |                   | 6'644.30          |                   |
| 3011.040    |                   |                  | 400.00            |                   |                   |                   |
| 3012.000    | 2'062.20          |                  |                   |                   |                   |                   |
| 3030.000    | 18'520.30         |                  | 18'000.00         |                   | 18'810.50         |                   |
| 3040.000    | 32'728.20         |                  | 32'800.00         |                   | 26'875.05         |                   |
| 3050.000    | 8'121.45          |                  | 8'200.00          |                   | 8'022.25          |                   |
| 3062.000    |                   |                  | 500.00            |                   | 213.60            |                   |
| 3091.000    | 5'665.00          |                  | 3'000.00          |                   | 4'360.00          |                   |
| 3101.000    | 3'177.85          |                  | 2'000.00          |                   | 5'422.09          |                   |
| 3102.010    | 23'330.00         |                  | 24'000.00         |                   | 23'265.35         |                   |
| 3111.000    | 5'097.60          |                  | 10'200.00         |                   | 3'608.80          |                   |
| 3112.010    |                   |                  | 1'600.00          |                   | 897.95            |                   |
| 3151.000    | 13'211.00         |                  | 8'000.00          |                   | 7'062.10          |                   |
| 3152.010    | 2'138.89          |                  | 3'000.00          |                   | 2'589.02          |                   |
| 3170.040    | 4'879.86          |                  | 8'400.00          |                   | 8'771.21          |                   |
| 3170.050    | 556.80            |                  | 800.00            |                   | 585.10            |                   |
| 3181.000    | 830.15            |                  | 800.00            |                   | 4'431.85          |                   |
| 3182.000    | 1'465.20          |                  | 1'500.00          |                   | 1'466.40          |                   |
| 4352.010    |                   | 2'330.00         |                   | 3'200.00          |                   | 3'615.00          |
| 4352.020    |                   | 255.00           |                   | 300.00            |                   | 418.00            |
| 4370.010    |                   | 710.05           |                   | 500.00            |                   | 1'008.60          |
| 4510.010    |                   | 81'584.15        |                   | 100'000.00        |                   | 105'697.70        |
| 4652.000    |                   | 309.00           |                   | 500.00            |                   | 220.00            |

|             |                                                   | Comptes 2018      |                   | Budget 2018       |                   | Comptes 2017      |                   |
|-------------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |                                                   | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| <b>52</b>   | <b>RÉFECTOIRE SCOLAIRE</b>                        | <b>320'111.05</b> | <b>235'670.30</b> | <b>344'100.00</b> | <b>217'500.00</b> | <b>302'420.95</b> | <b>195'290.00</b> |
| <b>5210</b> | <b>Réfectoire scolaire</b>                        | <b>320'111.05</b> | <b>235'670.30</b> | <b>344'100.00</b> | <b>217'500.00</b> | <b>302'420.95</b> | <b>195'290.00</b> |
| 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         |                   |                   |                   |                   |
| <b>53</b>   | <b>ENSEIGNEMENT SPÉCIALISÉ</b>                    | <b>2'277.70</b>   |                   | <b>3'000.00</b>   |                   | <b>1'688.75</b>   |                   |
| <b>5300</b> | <b>Enseignement spécialisé</b>                    | <b>2'277.70</b>   |                   | <b>3'000.00</b>   |                   | <b>1'688.75</b>   |                   |
| 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          |                   |
| <b>54</b>   | <b>ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>                | <b>9'019.15</b>   |                   | <b>10'500.00</b>  |                   | <b>9'168.70</b>   |                   |
| <b>5400</b> | <b>Orientation professionnelle</b>                | <b>9'019.15</b>   |                   | <b>10'500.00</b>  |                   | <b>9'168.70</b>   |                   |
| 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           |
| <b>56</b>   | <b>SERVICE MÉDICAL ET DENTAIRE</b>   | <b>25'196.85</b>  |                  | <b>29'800.00</b>  |                   | <b>24'149.00</b>  |                   |
| <b>5600</b> | <b>Service médical et dentaire</b>   | <b>25'196.85</b>  |                  | <b>29'800.00</b>  |                   | <b>24'149.00</b>  |                   |
| 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            |                   |                   |                   |
| <b>57</b>   | <b>CAMPS SCOLAIRES ET COLONIES</b>   | <b>218'901.45</b> | <b>99'571.80</b> | <b>263'300.00</b> | <b>109'000.00</b> | <b>220'054.51</b> | <b>109'972.05</b> |
| <b>5700</b> | <b>Camps de ski et sportifs</b>      | <b>139'227.59</b> | <b>79'270.80</b> | <b>172'200.00</b> | <b>83'100.00</b>  | <b>156'382.82</b> | <b>84'100.20</b>  |
| 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  |                   |                  |                   |                   |                   |                   |
| 4512.010    | Participation du canton aux camps    | 19'500.00         | 11'032.00        | 19'500.00         | 18'000.00         | 21'000.00         | 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          |
| <b>5710</b> | <b>Camps de découverte</b>                     | <b>79'673.86</b> | <b>20'301.00</b> | <b>91'100.00</b> | <b>25'900.00</b> | <b>63'671.69</b> | <b>25'871.85</b> |
| 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        |
| <b>58</b>   | <b>TEMPLES ET CULTE</b>                        | <b>70'566.30</b> |                  | <b>75'600.00</b> |                  | <b>73'899.30</b> |                  |
| <b>5800</b> | <b>Temples et cultes</b>                       | <b>70'566.30</b> |                  | <b>75'600.00</b> |                  | <b>73'899.30</b> |                  |
| 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 israéliite) | 1'116.40         |                  | 500.00           |                  |                  |                  |

|             |                                                   | Comptes 2018        |                   | Budget 2018         |                   | Comptes 2017        |                   |
|-------------|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |                                                   | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           | Charges             | Revenus           |
| <b>6</b>    | <b>POLICE</b>                                     | <b>3'021'078.42</b> | <b>430'126.95</b> | <b>3'059'500.00</b> | <b>297'900.00</b> | <b>2'977'097.85</b> | <b>357'612.08</b> |
| <b>61</b>   | <b>SÉCURITÉ PUBLIQUE ET POLICE ADMINISTRATIVE</b> | <b>2'103'885.08</b> | <b>230'653.39</b> | <b>2'155'600.00</b> | <b>126'400.00</b> | <b>2'107'980.35</b> | <b>187'424.50</b> |
| <b>6100</b> | <b>Sécurité publique et police administrative</b> | <b>704'266.08</b>   | <b>147'616.39</b> | <b>760'600.00</b>   | <b>126'400.00</b> | <b>714'274.35</b>   | <b>187'424.50</b> |
| 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     |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 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                       | 17'736.50           |                   | 20'000.00           |                   | 20'453.40           |                   |
| 3664.000                       |                     | 17'314.00         | 1'300.00            | 22'400.00         |                     | 19'196.00         |
| 4312.000                       |                     |                   |                     | 500.00            |                     | 75.00             |
| 4356.000                       |                     | 440.00            |                     | 2'500.00          |                     | 920.00            |
| 4359.010                       |                     | 5'307.85          |                     |                   |                     |                   |
| 4361.010                       |                     | 608.30            |                     | 1'000.00          |                     | 23'965.15         |
| 4363.000                       |                     | 123'946.24        |                     | 100'000.00        |                     | 143'268.35        |
| 4370.010                       |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| <b>6110</b>                    | <b>1'399'619.00</b> | <b>83'037.00</b>  | <b>1'395'000.00</b> |                   | <b>1'393'706.00</b> |                   |
| 3511.020                       | 1'399'619.00        |                   | 1'395'000.00        |                   | 1'393'706.00        |                   |
| 4511.000                       |                     | 83'037.00         |                     |                   |                     |                   |
| <b>62</b>                      | <b>459'202.84</b>   | <b>189'008.51</b> | <b>422'300.00</b>   | <b>155'000.00</b> | <b>405'651.70</b>   | <b>160'174.53</b> |
| <b>OFFICE DE LA POPULATION</b> |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| <b>6200</b>                    | <b>459'202.84</b>   | <b>189'008.51</b> | <b>422'300.00</b>   | <b>155'000.00</b> | <b>405'651.70</b>   | <b>160'174.53</b> |
| 3011.000                       | 286'251.80          |                   | 262'000.00          |                   | 260'962.30          |                   |
| 3011.040                       |                     |                   |                     |                   | 180.00              |                   |
| 3012.000                       | 3'389.60            |                   |                     |                   | 2'755.25            |                   |
| 3030.000                       | 25'732.60           |                   | 23'200.00           |                   | 23'058.20           |                   |
| 3040.000                       | 35'453.00           |                   | 41'500.00           |                   | 28'564.60           |                   |
| 3050.000                       | 12'593.65           |                   | 12'200.00           |                   | 10'205.65           |                   |
| 3062.000                       | 79.80               |                   | 200.00              |                   |                     |                   |
| 3066.000                       | 40.00               |                   | 200.00              |                   |                     |                   |
| 3091.000                       | 2'176.60            |                   | 2'000.00            |                   | 160.00              |                   |
| 3101.000                       | 3'059.60            |                   | 3'000.00            |                   | 2'740.45            |                   |
| 3101.010                       | 8'218.75            |                   | 12'000.00           |                   | 7'455.65            |                   |
| 3111.000                       | 153.40              |                   | 2'000.00            |                   |                     |                   |
| 3151.000                       | 4'424.34            |                   | 4'000.00            |                   | 3'686.70            |                   |
| 3191.020                       | 77'629.70           |                   | 60'000.00           |                   | 65'882.90           |                   |
| 4311.000                       |                     | 59'335.31         |                     | 60'000.00         |                     | 53'665.58         |
| 4312.000                       |                     | 120'964.50        |                     | 95'000.00         |                     | 102'703.50        |
| 4361.000                       |                     | 8'708.70          |                     |                   |                     |                   |
| 4361.010                       |                     |                   |                     |                   |                     | 3'805.45          |

|             |                                                                | Comptes 2018      |                 | Budget 2018       |                  | Comptes 2017      |                 |
|-------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
|             |                                                                | Charges           | Revenus         | Charges           | Revenus          | Charges           | Revenus         |
| <b>63</b>   | <b>POLICE SANITAIRE</b>                                        | <b>4'065.05</b>   | <b>4'065.05</b> | <b>5'500.00</b>   | <b>4'500.00</b>  | <b>4'443.05</b>   | <b>4'443.05</b> |
| <b>6300</b> | <b>Police sanitaire</b>                                        | <b>4'065.05</b>   | <b>4'065.05</b> | <b>5'500.00</b>   | <b>4'500.00</b>  | <b>4'443.05</b>   | <b>4'443.05</b> |
| 3003.011    | Commission de salubrité                                        |                   |                 | 500.00            |                  |                   |                 |
| 3003.012    | Inspectorat et équarissage                                     |                   |                 |                   |                  |                   |                 |
| 3133.010    | Produits de désinfection                                       | 4'065.05          |                 | 4'500.00          |                  | 4'443.05          |                 |
| 4356.000    | Contributions de tiers                                         |                   | 4'065.05        | 500.00            | 4'500.00         |                   | 4'443.05        |
| <b>64</b>   | <b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>                                 | <b>5'393.75</b>   | <b>6'400.00</b> | <b>8'500.00</b>   | <b>12'000.00</b> | <b>9'817.30</b>   | <b>5'570.00</b> |
| <b>6400</b> | <b>Service des inhumations</b>                                 | <b>5'393.75</b>   | <b>6'400.00</b> | <b>8'500.00</b>   | <b>12'000.00</b> | <b>9'817.30</b>   | <b>5'570.00</b> |
| 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        |
| <b>65</b>   | <b>DÉFENSE CONTRE L'INCENDIE</b>                               | <b>193'294.90</b> |                 | <b>207'900.00</b> |                  | <b>195'497.15</b> |                 |
| <b>6500</b> | <b>Service du feu</b>                                          | <b>193'294.90</b> |                 | <b>207'900.00</b> |                  | <b>195'497.15</b> |                 |
| 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 |
| <b>66</b>   | <b>PROTECTION CIVILE</b>                 | <b>248'683.50</b> |         | <b>253'700.00</b> |         | <b>248'192.70</b> |         |
| <b>6600</b> | <b>Protection civile</b>                 | <b>248'683.50</b> |         | <b>253'700.00</b> |         | <b>248'192.70</b> |         |
| 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        |         |
| <b>68</b>   | <b>MILITAIRES</b>                        | <b>6'553.30</b>   |         | <b>6'000.00</b>   |         | <b>5'515.60</b>   |         |
| <b>6800</b> | <b>Stand de tir</b>                      | <b>6'553.30</b>   |         | <b>6'000.00</b>   |         | <b>5'515.60</b>   |         |
| 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    |               |              |               | 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      |
| <b>72</b>   | <b>PRÉVOYANCE SOCIALE</b>                                 | 10'718'430.50 | 4'748'333.50 | 8'945'700.00 | 1'795'000.00 | 9'860'294.00 | 2'782'324.00 |
| <b>7200</b> | <b>Prévoyance sociale</b>                                 | 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      |               |               | 15'600.00     |               |               |
| Différence de budget : 2018 |                                |               |               |               |               |               |               |
| 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.<br><br># 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.<br><br># 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.<br>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.<br><br># 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.<br><br>" 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).<br><br>" Dépenses non maîtrisables.                                                                                                                                                         |
| 3200.3011.000 | 45'313.49    | et 3201.3011.000.<br><br>Les frais effectifs de personnel pour les secteurs "exploitation" et "sentiers et places d'accueil" ont été plus importants que ceux portés au budget.<br><br># 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.<br><br># Compensé en partie par le compte 3500.4363.000, CHF 123'385.70.<br><br>Travaux urgents de construction de canivaux et de drainages à la suite des inondations, CHF 40'974.85.<br><br># 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.<br><br># 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.<br><br>* 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   | <p>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.</p> <p>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.</p> <p># Compensé par les comptes 3514.3903.001, CHF 10'000.00 et 3200.4355.000, CHF 13'812.45.</p> |
| 4000.3199.000 | 48'525.00   | <p>Remboursement de taxes communautaires perçues en trop sur le site du Biopôle, CHF 48'525.00.</p> <p>Tout ou partie de cette somme sera refacturée en fonction de l'agrandissement du site.</p> <p># Compensé par le compte 9282.00.008, CHF 48'525.00.</p>                                                                                                                                                                                |
| 4000.3526.010 | 106'526.40  | <p>Subventions pour l'énergie et le développement durable accordées en 2018.</p> <p># Compensé par le compte 4000.4816.000, CHF 106'526.40.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4100.3012.000 | 6'650.00    | Engagement temporaire d'une stagiaire en environnement.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4300.3012.000 | 57'113.00   | <p>Remplacement d'un fonctionnaire en congé accident.</p> <p># Compensé par le compte 4300.4361.010, CHF 61'285.30.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4400.3141.020 | 25'090.25   | <p>Réparation d'un abri-bus aux Croisettes à la suite d'un accident, CHF 21'557.25.</p> <p># Compensé par le compte 4400.4363.000, CHF 21'557.25.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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   | <p>Le coût du transport et de l'élimination des biodéchets a été plus important que prévu - 1ère année d'exploitation complète.</p> <p>Tenu compte dans le budget 2019.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4500.3188.013 | 5'243.90    | <p>Le coût du transport et de l'élimination du papier et des cartons a été plus important que prévu - 1ère année d'exploitation complète.</p> <p>Tenu compte dans le budget 2019.</p>                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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   | <p>Frais de nettoyage du ruisseau et sécurisation des berges du Flon à la suite des intempéries de juin 2018, CHF 44'684.30.</p> <p># Partiellement compensé par le compte 4700.4516.010, CHF 33'165.20.</p>                                                                                                                                                                                                                                 |

| 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.<br># 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.<br># 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.<br># 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.<br># 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.<br># 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.<br>" Dépenses non maîtrisables.                                               |
|               | <b>3'834'520.37</b> | <b>Total des dépassements</b>                                                                                                                                                                                                                                            |
|               | 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.                                                                                                                                                                                       |
|               | <b>389'070.90</b>   | <b>Autres dépassements</b>                                                                                                                                                                                                                                               |

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         | EN %          |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                                                                |                      |                      |                      | Comptes - Budget    |               |
| <b>3 CHARGES</b>                                               | <b>61'261'994.61</b> | <b>52'346'950.00</b> | <b>59'467'893.63</b> | <b>8'915'044.61</b> | <b>17.03</b>  |
| <b>30 AUTORITÉS ET PERSONNEL</b>                               | <b>9'824'414.19</b>  | <b>9'914'650.00</b>  | <b>9'122'998.40</b>  | <b>-90'235.81</b>   | <b>-0.91</b>  |
| 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 INTÉRIEURE                                       | 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          |
| <b>31 BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</b>                        | <b>7'253'445.08</b>  | <b>8'156'850.00</b>  | <b>6'670'785.08</b>  | <b>-903'404.92</b>  | <b>-11.08</b> |
| 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         |
| <b>32 INTÉRÊTS PASSIFS</b>                                     | <b>556'231.70</b>    | <b>647'000.00</b>    | <b>573'242.21</b>    | <b>-90'768.30</b>   | <b>-14.03</b> |
| 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         | EN %            |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
|                                                                                       |                      |                      |                      | Comptes - Budget    |                 |
| <b>33 AMORTISSEMENTS</b>                                                              | <b>3'134'877.81</b>  | <b>2'781'600.00</b>  | <b>6'160'914.61</b>  | <b>353'277.81</b>   | <b>12.70</b>    |
| 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          |                 |
| <b>35 REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</b> | <b>28'286'982.73</b> | <b>25'748'100.00</b> | <b>26'419'687.38</b> | <b>2'538'882.73</b> | <b>9.86</b>     |
| 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            |
| <b>36 AIDES ET SUBVENTIONS</b>                                                        | <b>3'352'357.00</b>  | <b>3'616'900.00</b>  | <b>3'289'797.62</b>  | <b>-264'543.00</b>  | <b>-7.31</b>    |
| 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          |
| <b>38 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX</b>                         | <b>7'643'911.80</b>  | <b>295'000.00</b>    | <b>6'052'622.93</b>  | <b>7'348'911.80</b> | <b>2'491.16</b> |
| 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          |
| <b>39 IMPUTATIONS INTERNES</b>                                                        | <b>1'209'774.30</b>  | <b>1'186'850.00</b>  | <b>1'177'845.40</b>  | <b>22'924.30</b>    | <b>1.93</b>     |
| 390 IMPUTATIONS INTERNES                                                              | 1'209'774.30         | 1'186'850.00         | 1'177'845.40         | 22'924.30           | 1.93            |

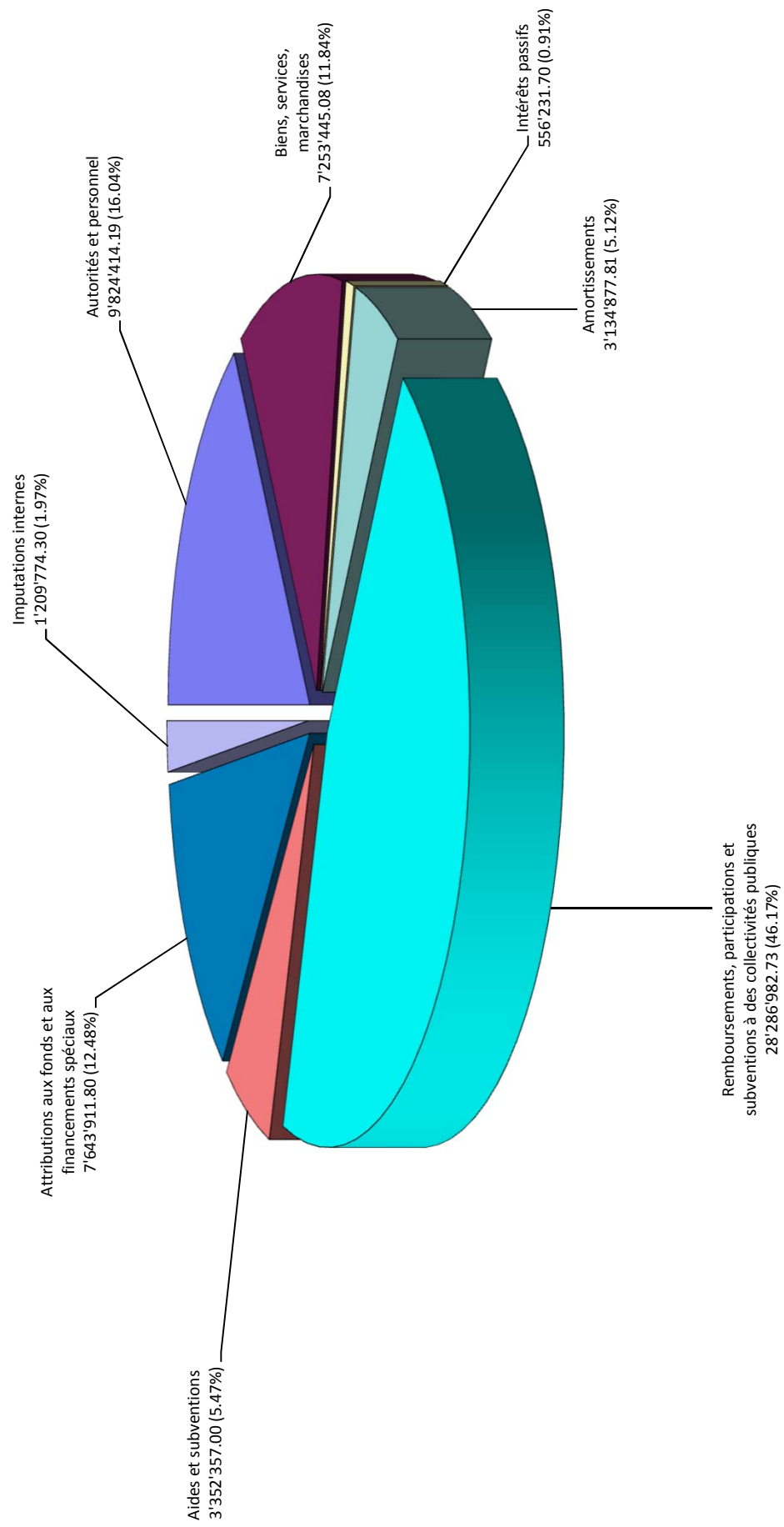
## COMPTES PAR NATURE

|                                                                    | COMPTES 2018         | BUDGET 2018          | COMPTES 2017         | ÉCARTS 2018         | EN %         |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
|                                                                    |                      |                      |                      | Comptes - Budget    |              |
| <b>4 REVENUS</b>                                                   | <b>61'265'241.90</b> | <b>52'331'350.00</b> | <b>59'471'992.48</b> | <b>8'933'891.90</b> | <b>17.07</b> |
| <b>40 IMPÔTS</b>                                                   | <b>37'915'062.62</b> | <b>33'956'000.00</b> | <b>30'687'525.67</b> | <b>3'959'062.62</b> | <b>11.66</b> |
| 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        |
| <b>41 PATENTES, CONCESSIONS</b>                                    | <b>34'210.65</b>     | <b>35'000.00</b>     | <b>34'762.35</b>     | <b>-789.35</b>      | <b>-2.26</b> |
| 410 PATENTES                                                       | 34'210.65            | 35'000.00            | 34'762.35            | -789.35             | -2.26        |
| <b>42 REVENUS DU PATRIMOINE</b>                                    | <b>710'279.25</b>    | <b>733'800.00</b>    | <b>680'607.65</b>    | <b>-23'520.75</b>   | <b>-3.21</b> |
| 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         |
| <b>43 TAXES, ÉMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES</b>                   | <b>3'440'176.09</b>  | <b>3'711'400.00</b>  | <b>4'503'571.85</b>  | <b>-271'223.91</b>  | <b>-7.31</b> |
| 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       |

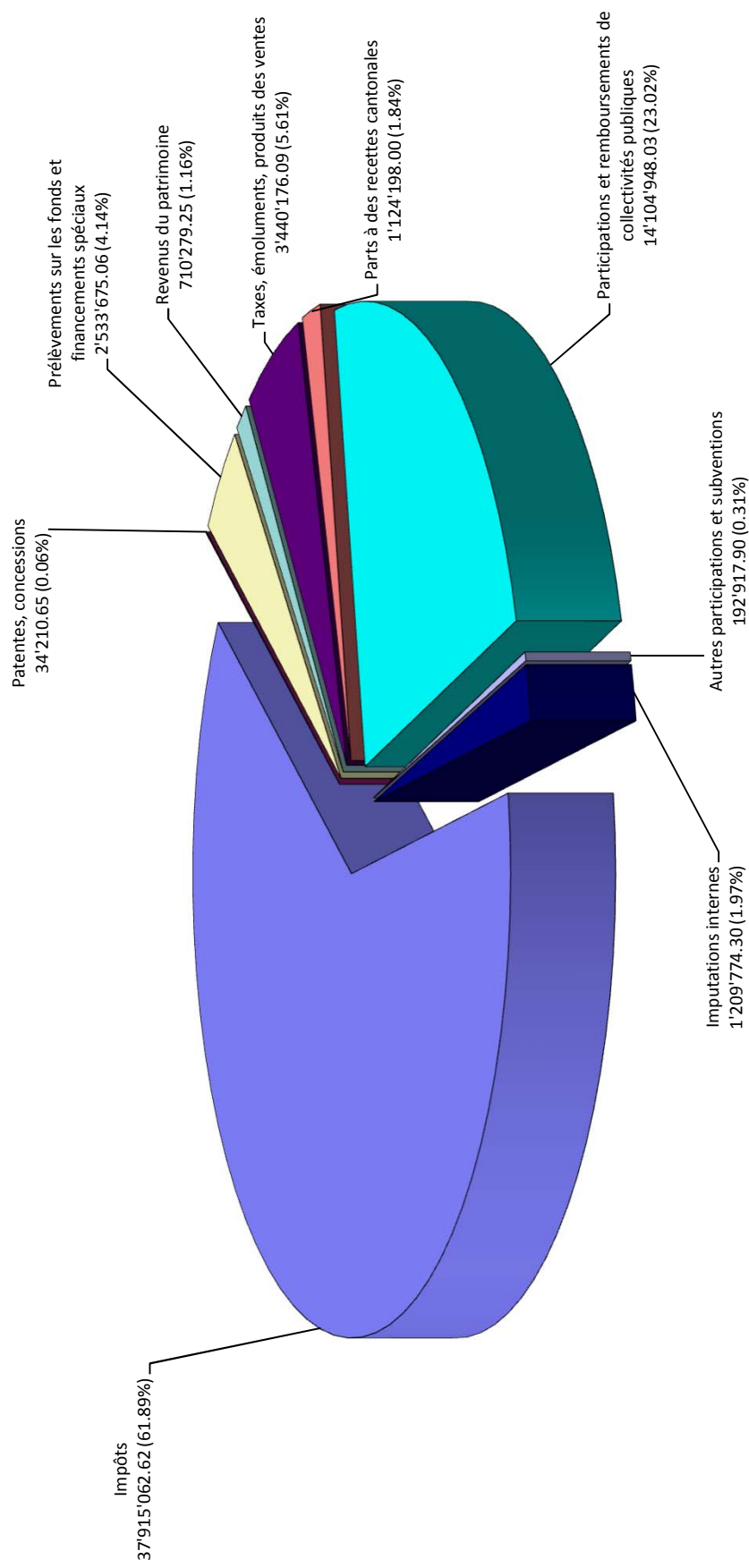
## COMPTES PAR NATURE

|                                                                       | COMPTES 2018         | BUDGET 2018         | COMPTES 2017         | ÉCARTS 2018<br>Comptes - Budget | EN %         |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|--------------|
| <b>44 PARTS À DES RECETTES CANTONALES</b>                             | <b>1'124'198.00</b>  | <b>854'300.00</b>   | <b>584'342.60</b>    | <b>269'898.00</b>               | <b>31.59</b> |
| 441 PARTS À DES RECETTES CANTONALES                                   | 1'124'198.00         | 854'300.00          | 584'342.60           | 269'898.00                      | 31.59        |
| <b>45 PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</b> | <b>14'104'948.03</b> | <b>8'978'900.00</b> | <b>9'640'509.06</b>  | <b>5'126'048.03</b>             | <b>57.09</b> |
| 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        |
| <b>46 AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS</b>                        | <b>192'917.90</b>    | <b>195'100.00</b>   | <b>177'476.50</b>    | <b>-2'182.10</b>                | <b>-1.12</b> |
| 465 PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE TIERS                            | 192'917.90           | 195'100.00          | 177'476.50           | -2'182.10                       | -1.12        |
| <b>48 PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX</b>         | <b>2'533'675.06</b>  | <b>2'680'000.00</b> | <b>11'985'351.40</b> | <b>-146'324.94</b>              | <b>-5.46</b> |
| 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     |
| <b>49 IMPUTATIONS INTERNES</b>                                        | <b>1'209'774.30</b>  | <b>1'186'850.00</b> | <b>1'177'845.40</b>  | <b>22'924.30</b>                | <b>1.93</b>  |
| 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                          |
|               |               | <b>1'209'774.30</b> |                                                                                |

## 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                                                   |
|               |               | <b>1'209'774.30</b> |                                                                                |

**BILANS COMPARÉS  
AU 31 DÉCEMBRE 2018**



# BILANS COMPARÉS AU 31 DÉCEMBRE 2018

| ACTIF                                                    |                                                         | 31.12.2018          | 31.12.2017           |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>910 Disponibilités</b>                                |                                                         | <b>7'173'226.77</b> | <b>2'935'743.19</b>  |
| <b>9100</b>                                              | <b>Caisse</b>                                           | <b>13'991.50</b>    | <b>23'531.40</b>     |
| 9100.00.000                                              | Caisse                                                  | 13'827.15           | 23'404.05            |
| 9100.10.000                                              | Caisse CAP                                              | 164.35              | 127.35               |
| <b>9101</b>                                              | <b>Compte de chèques postaux</b>                        | <b>331'818.68</b>   | <b>299'229.39</b>    |
| 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             |
| <b>9102</b>                                              | <b>Banques</b>                                          | <b>6'827'416.59</b> | <b>2'612'982.40</b>  |
| 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         |
| <b>911 Débiteurs et comptes courants (non bancaires)</b> |                                                         | <b>9'286'085.75</b> | <b>11'002'039.76</b> |
| <b>9112</b>                                              | <b>Impôts à encaisser</b>                               | <b>8'916'636.57</b> | <b>9'399'424.36</b>  |
| 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           |
| <b>9115</b>                                              | <b>Autres débiteurs</b>                                 | <b>332'235.50</b>   | <b>1'593'630.60</b>  |
| 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             |
| <b>9119</b>                                              | <b>Autres créances</b>                                  | <b>37'213.68</b>    | <b>8'984.80</b>      |
| 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             |
| <b>912 Placements du patrimoine financier</b>            |                                                         | <b>2'172'736.85</b> | <b>2'934'154.34</b>  |
| <b>9123</b>                                              | <b>Terrains et bâtiments du patrimoine financier</b>    | <b>2'163'498.50</b> | <b>2'197'998.50</b>  |
| 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            |
| <b>9129</b>                                              | <b>Autres biens du patrimoine financier</b>             | <b>9'238.35</b>     | <b>736'155.84</b>    |
| 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             |

| <b>ACTIF (suite)</b>                                          |                                                                              | <b>31.12.2018</b>    | <b>31.12.2017</b>    |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b><u>913 Actifs transitoires</u></b>                         |                                                                              | <b>2'959'726.95</b>  | <b>1'874'343.40</b>  |
| <b>9139</b>                                                   | <b>Actifs transitoires</b>                                                   | <b>2'959'726.95</b>  | <b>1'874'343.40</b>  |
| 9139.00.000                                                   | Actifs transitoires                                                          | 2'959'726.95         | 1'874'343.40         |
| <b><u>914 Investissements du patrimoine administratif</u></b> |                                                                              | <b>46'242'309.78</b> | <b>41'003'476.46</b> |
| <b>9141</b>                                                   | <b>Ouvrages de génie civil et d'assainissement (voir tableau)</b>            | <b>20'458'206.14</b> | <b>19'399'758.46</b> |
| <b>9143</b>                                                   | <b>Bâtiments et constructions (voir tableau)</b>                             | <b>25'335'347.54</b> | <b>21'385'368.75</b> |
| <b>9145</b>                                                   | <b>Forêts</b>                                                                | <b>1.00</b>          | <b>1.00</b>          |
| 9145.00.000                                                   | Forêts                                                                       | 1.00                 | 1.00                 |
| <b>9146</b>                                                   | <b>Véhicules, matériel d'exploitation (voir tableau)</b>                     | <b>363'218.00</b>    | <b>155'773.00</b>    |
| <b>9147</b>                                                   | <b>Marchandises et approvisionnements</b>                                    | <b>85'537.10</b>     | <b>62'575.25</b>     |
| 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            |
| <b><u>915 Prêts et capitaux de dotations</u></b>              |                                                                              | <b>13'994.00</b>     | <b>16'394.00</b>     |
| <b>9152</b>                                                   | <b>Prêts et capitaux de dotations sans obligation légale d'amortir</b>       | <b>2'200.00</b>      | <b>4'600.00</b>      |
| 9152.00.000                                                   | Prêt sans intérêt - FCE                                                      | 2'200.00             | 4'600.00             |
| <b>9153</b>                                                   | <b>Titres et papiers-valeurs</b>                                             | <b>11'794.00</b>     | <b>11'794.00</b>     |
| 9153.00.000                                                   | Titres et créances (BCV)                                                     | 11'794.00            | 11'794.00            |
| <b><u>916 Subventions et participations à amortir</u></b>     |                                                                              | <b>2.00</b>          | <b>188'402.00</b>    |
| <b>9165</b>                                                   | <b>Autres subventions et participations d'investissements (voir tableau)</b> | <b>2.00</b>          | <b>188'402.00</b>    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                                       |                                                                              | <b>67'848'082.10</b> | <b>59'954'553.15</b> |

**PASSIF**
**920 Engagements courants**

|             |                                                               | 31.12.2018          | 31.12.2017          |
|-------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>9200</b> | <b>Créanciers</b>                                             | <b>2'661'493.78</b> | <b>2'706'131.63</b> |
| 9200.00.020 | Créanciers (Abacus)                                           | 2'661'493.78        | 2'695'324.13        |
| 9200.90.000 | Créanciers AFC - TVA                                          | 0.00                | 10'807.50           |
| <b>9204</b> | <b>Participations et subventions à verser</b>                 | <b>0.00</b>         | <b>188'400.00</b>   |
| 9204.00.001 | Créancier Gedrel SA (capital-actions non libéré)              | 0.00                | 188'400.00          |
| <b>9206</b> | <b>Comptes courants créanciers</b>                            | <b>0.00</b>         | <b>4'081.03</b>     |
| 9206.50.000 | Compte courant - Auberge communale                            | 0.00                | 4'081.03            |
| <b>9209</b> | <b>Autres engagements courants</b>                            | <b>34'868.30</b>    | <b>24'017.85</b>    |
| 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**

|             |                                       | 31.12.2018           | 31.12.2017           |
|-------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>9221</b> | <b>Emprunts par obligation simple</b> | <b>36'900'000.00</b> | <b>33'800'000.00</b> |
| 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**

|             |                                                                 | 31.12.2018        | 31.12.2017        |
|-------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>9233</b> | <b>Fonds spéciaux</b>                                           | <b>120'548.55</b> | <b>749'942.44</b> |
| 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**

|             |                             | 31.12.2018        | 31.12.2017        |
|-------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>9259</b> | <b>Passifs transitoires</b> | <b>532'829.00</b> | <b>723'915.65</b> |
| 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 &amp; 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          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>CAUTIONNEMENTS ACCORDÉS</b>                                                                                                               |                     |                     |
| 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           |
|                                                                                                                                              | <b>5'740'000.00</b> | <b>5'820'000.00</b> |

\* 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<br/>numéro</u> | <u>Crédit<br/>accordé</u> | <u>Coût de la<br/>construction<br/>au 31.12.2017</u> | <u>Amortissement<br/>au<br/>31.12.2017</u> | <u>Subsides et<br/>participations<br/>de tiers au<br/>31.12.2017</u> | <u>Solde au<br/>01.01.2018</u> | <u>Paiements<br/>2018</u> | <u>Amortissement<br/>2018</u><br>O = obligatoire<br>S = supplémentaire | <u>Subsides et<br/>participations<br/>de tiers<br/>2018</u> | <u>Solde au<br/>31.12.2018</u> | <u>Prochain<br/>amortissement<br/>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'aménée Vuachère-Flon | 05/94<br>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<br/>numéro</u> | <u>Crédit<br/>accordé</u> | <u>Coût de la<br/>construction<br/>au 31.12.2017</u> | <u>Amortissement<br/>au<br/>31.12.2017</u> | <u>Subsides et<br/>participations<br/>de tiers au<br/>31.12.2017</u> | <u>Solde au<br/>01.01.2018</u> | <u>Paiements<br/>2018</u> | <u>Amortissement<br/>2018</u><br>O = obligatoire<br>S = supplémentaire | <u>Subsides et<br/>participations<br/>de tiers<br/>2018</u> | <u>Solde au<br/>31.12.2018</u> | <u>Prochain<br/>amortissement<br/>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<br>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<br/>numéro</u> | <u>Crédit<br/>accordé</u> | <u>Coût de la<br/>construction<br/>au 31.12.2017</u> | <u>Amortissement<br/>au<br/>31.12.2017</u> | <u>Subsides et<br/>participations<br/>de tiers au<br/>31.12.2017</u> | <u>Solde au<br/>01.01.2018</u> | <u>Paiements<br/>2018</u> | <u>Amortissement<br/>2018</u><br>O = obligatoire<br>S = supplémentaire | <u>Subsides et<br/>participations<br/>de tiers<br/>2018</u> | <u>Solde au<br/>31.12.2018</u> | <u>Prochain<br/>amortissement<br/>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                                          |
| <b>9141.00</b> | <b>Total</b>                                                                          |                           |                           |                                                      |                                            |                                                                      | <b>8'601'556.74</b>            | <b>890'471.59</b>         | <b>526'115.64</b>                                                      | <b>0.00</b>                                                 | <b>8'965'912.69</b>            |                                                   |

# DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

## OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

|             | <u>Objet</u>                                                                                   | <u>Préavis<br/>numéro</u> | <u>Crédit<br/>accordé</u> | <u>Coût de la<br/>construction<br/>au 31.12.2017</u> | <u>Amortissement<br/>au<br/>31.12.2017</u> | <u>Subsides et<br/>participations<br/>de tiers au<br/>31.12.2017</u> | <u>Solde au<br/>01.01.2018</u> | <u>Paiements<br/>2018</u> | <u>Amortissement<br/>2018</u><br>O = obligatoire<br>S = supplémentaire | <u>Subsides et<br/>participations<br/>de tiers<br/>2018</u> | <u>Solde au<br/>31.12.2018</u> | <u>Prochain<br/>amortissement<br/>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<br/>numéro</u> | <u>Crédit<br/>accordé</u> | <u>Coût de la<br/>construction<br/>au 31.12.2017</u> | <u>Amortissement<br/>au<br/>31.12.2017</u> | <u>Subsides et<br/>participations<br/>de tiers au<br/>31.12.2017</u> | <u>Solde au<br/>01.01.2018</u> | <u>Paiements<br/>2018</u> | <u>Amortissement<br/>2018<br/>O = obligatoire<br/>S = supplémentaire</u> | <u>Subsides et<br/>participations<br/>de tiers<br/>2018</u> | <u>Solde au<br/>31.12.2018</u> | <u>Prochain<br/>amortissement<br/>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 Vauguey                                                  | 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'Arzillier 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<br/>numéro</u> | <u>Crédit<br/>accordé</u> | <u>Coût de la<br/>construction<br/>au 31.12.2017</u> | <u>Amortissement<br/>au<br/>31.12.2017</u> | <u>Subsides et<br/>participations<br/>de tiers au<br/>31.12.2017</u> | <u>Solde au<br/>01.01.2018</u> | <u>Paiements<br/>2018</u> | <u>Amortissement<br/>2018</u><br>O = obligatoire<br>S = supplémentaire | <u>Subsides et<br/>participations<br/>de tiers<br/>2018</u> | <u>Solde au<br/>31.12.2018</u> | <u>Prochain<br/>amortissement<br/>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 Pdcorn, 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<br/>numéro</u>                                                                             | <u>Crédit<br/>accordé</u> | <u>Coût de la<br/>construction<br/>au 31.12.2017</u> | <u>Amortissement<br/>au<br/>31.12.2017</u> | <u>Subsides et<br/>participations<br/>de tiers au<br/>31.12.2017</u> | <u>Solde au<br/>01.01.2018</u> | <u>Paiements<br/>2018</u> | <u>Amortissement<br/>2018<br/>O = obligatoire<br/>S = supplémentaire</u> | <u>Subsides et<br/>participations<br/>de tiers<br/>2018</u> | <u>Solde au<br/>31.12.2018</u> | <u>Prochain<br/>amortissement<br/>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 réaménagement.<br>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<br>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<br>Chalet-à-Gobet                             | 02/18                     | 4'020'000                                            | 0.00                                       | 0.00                                                                 | 0.00                           | 9'899.65                  |                                                                          |                                                             | 9'899.65                       | en cours                                          |
| <b>9141.10</b> | <b>Total</b>                                                                                          |                           |                                                      |                                            |                                                                      | <b>10'798'201.72</b>           | <b>1'432'425.53</b>       | <b>733'514.80</b>                                                        | <b>4'819.00</b>                                             | <b>11'492'293.45</b>           |                                                   |

# DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

## BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

| Objet       | Préavis<br>numéro                                    | Crédit<br>accordé | Coût de la<br>construction<br>au 31.12.2017 | Amortissement<br>au<br>31.12.2017 | Subsides,<br>part. de tiers<br>ou ventes au<br>31.12.2017 | Solde au<br>01.01.2018 | Paielements<br>2018 | Amortissement<br>2018<br>O = obligatoire<br>S = supplémentaire | Subsides et<br>participations<br>de tiers<br>2018 | Solde au<br>31.12.2018 | Prochain<br>amortissement<br>obligatoire |
|-------------|------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|
| 9143.00.001 | Domaine de la Croix-Blanche                          |                   | 3'145'560.00                                | 3'139'059.00                      | 6'500.00                                                  | 1.00                   |                     | 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                                  | 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                                              | 1.00                   |                     |                                                                |                                                   | 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                                              | 1.00                   |                     |                                                                |                                                   | 1.00                   | p.m.                                     |
| 9143.00.029 | Maison des jeunes et four à pain                     | 01/95             | 890'000                                     | 812'822.40                        | 723'821.40                                                | 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                                              | 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                                              | 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                                              | 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                                              | 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                                                | 1.00                   |                     |                                                                |                                                   | 1.00                   | p.m.                                     |
| 9143.00.074 | Construction nouveaux locaux de la voirie au Giziaux | 04/99<br>01/00    | 3'870'000                                   | 3'899'530.45                      | 3'846'029.45                                              | 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

|             | Objet                                                                                          | Préavis<br>numéro | Crédit<br>accordé | Coût de la<br>construction<br>au 31.12.2017 | Amortissement<br>au<br>31.12.2017 | Subsides,<br>part. de tiers<br>ou ventes au<br>31.12.2017 | Solde au<br>01.01.2018 | Paiements<br>2018 | Amortissement<br>2018<br>O = obligatoire<br>S = supplémentaire | Subsides et<br>participations<br>de tiers<br>2018 | Solde au<br>31.12.2018 | Prochain<br>amortissement<br>obligatoire |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|
| 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<br>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

|             | Objet                                                                                          | Préavis<br>numéro | Crédit<br>accordé | Coût de la<br>construction<br>au 31.12.2017 | Amortissement<br>au<br>31.12.2017 | Subsides,<br>part. de tiers<br>ou ventes au<br>31.12.2017 | Solde au<br>01.01.2018 | Paielements<br>2018 | Amortissement<br>2018                 | Subsides et<br>participations<br>de tiers<br>2018 | Solde au<br>31.12.2018 | Prochain<br>amortissement<br>obligatoire |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|
|             |                                                                                                |                   |                   |                                             |                                   |                                                           |                        |                     | O = obligatoire<br>S = supplémentaire |                                                   |                        |                                          |
| 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 untie d'accueil à l'Ofrequaz                                                    | 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

|                | Objet                                                                                           | Préavis<br>numéro | Crédit<br>accordé | Coût de la<br>construction<br>au 31.12.2017 | Amortissement<br>au<br>31.12.2017 | Subsides,<br>part. de tiers<br>ou ventes au<br>31.12.2017 | Solde au<br>01.01.2018 | Paiements<br>2018   | Amortissement<br>2018 | Subsides et<br>participations<br>de tiers<br>2018 | Solde au<br>31.12.2018 | Prochain<br>amortissement<br>obligatoire |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|
| 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'Ofrequaz                                                | 05/16             | 1'025'000         | 984'061.50                                  | 60'217.50                         | 39'044.00                                                 | 884'800.00             |                     | 31'549.00             | o                                                 | 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                                                 | 97'600.00              | 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                                     |
| <b>9143.00</b> | <b>Total</b>                                                                                    |                   |                   |                                             |                                   |                                                           | <b>21'385'368.75</b>   | <b>5'531'644.18</b> | <b>1'570'914.39</b>   | <b>10'751.00</b>                                  | <b>25'335'347.54</b>   |                                          |

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

FORÊTS

| <u>Objet</u>       | <u>Préavis<br/>numéro</u> | <u>Crédit<br/>accordé</u> | <u>Coût de<br/>l'acquisition<br/>au 31.12.2017</u> | <u>Amortissement<br/>au<br/>31.12.2017</u> | <u>Solde au<br/>01.01.2018</u> | <u>Palements<br/>2018</u> | <u>Amortissement<br/>2018</u><br>Q = obligatoire<br>S = supplémentaire | <u>Solde au<br/>31.12.2018</u> | <u>Prochain<br/>amortissement<br/>obligatoire</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<br/>numéro</u> | <u>Crédit<br/>accordé</u> | <u>Coût<br/>d'acquisition<br/>au 31.12.2017</u> | <u>Amortissement<br/>au<br/>31.12.2017</u> | <u>Solde au<br/>01.01.2018</u> | <u>Paiements<br/>2018</u> | <u>Amortissement<br/>2018</u><br>O = obligatoire<br>S = supplémentaire | <u>Solde au<br/>31.12.2018</u> | <u>Prochain<br/>amortissement<br/>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                                              |
| <b>9146.00 Total</b>                                                      |                           |                           |                                                 |                                            | <b>155'773.00</b>              | <b>249'882.55</b>         | <b>42'437.55</b>                                                       | <b>363'218.00</b>              |                                                   |

# DÉTAIL DES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS AU 31 DÉCEMBRE 2018

## AUTRES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVESTISSEMENTS

| Objet                                                                                                   | Préavis<br>numéro | Total de la<br>souscription ou<br>participation<br>au 31.12.2017 | Amortissement<br>au<br>31.12.2017 | Solde au<br>01.01.2018 | Souscription<br>ou participation<br>2018 | Amortissement<br>2018<br>O = obligatoire<br>S = supplémentaire | Solde au<br>31.12.2018 | Prochain<br>amortissement<br>obligatoire |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|
| 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<br>du Tennis-Club du Bois-de-Ban | 09/09             | 200'000.00                                                       | 199'999.00                        | 1.00                   |                                          |                                                                | 1.00                   | p.m.                                     |
| <b>9165 Total</b>                                                                                       |                   |                                                                  |                                   | <b>188'402.00</b>      | <b>0.00</b>                              | <b>188'400.00</b>                                              | <b>2.00</b>            |                                          |

\* 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><br><u>01.01.2018</u>                     | <u>Attribution</u><br><u>2018</u> | <u>Prélèvement</u><br><u>ou dissolution</u><br><u>2018</u> | <u>Solde au</u><br><u>31.12.2018</u> | <u>Contrepartie compte de fonctionnement</u><br><u>et remarques</u> |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| <b><u>9280.00</u></b> | <b><u>Fonds alimentés par des recettes affectées</u></b> |                                   |                                                            |                                      |                                                                     |
| 9280.00.002           | 1'212'985.30                                             |                                   | 570'278.68                                                 | 642'706.62                           | Prélèvement - 4600.4811.000                                         |
| <b>9280.00</b>        | <b>1'212'985.30</b>                                      | <b>0.00</b>                       | <b>570'278.68</b>                                          | <b>642'706.62</b>                    |                                                                     |
| <b><u>9281.00</u></b> | <b><u>Fonds de renouvellement et de rénovation</u></b>   |                                   |                                                            |                                      |                                                                     |
| 9281.00.004           | 171'000.00                                               | 23'000.00                         |                                                            |                                      | Attribution - 3510.3801.000                                         |
|                       |                                                          | 12'000.00                         |                                                            | 182'000.00                           | Prélèvement - 1900.4801.000                                         |
| 9281.00.011           | 19'100.00                                                |                                   |                                                            | 19'100.00                            |                                                                     |
| 9281.00.014           | 10'500.00                                                |                                   |                                                            | 10'500.00                            |                                                                     |
| 9281.00.018           | 500'000.00                                               |                                   |                                                            | 500'000.00                           |                                                                     |
| 9281.00.022           | 6'000.00                                                 |                                   |                                                            | 6'000.00                             |                                                                     |
| 9281.00.023           | 12'400.00                                                |                                   |                                                            | 12'400.00                            |                                                                     |
| 9281.00.024           | 2'085.00                                                 |                                   |                                                            | 2'085.00                             |                                                                     |
| 9281.00.026           | 112'195.00                                               |                                   |                                                            | 112'195.00                           |                                                                     |
| 9281.00.035           | 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           | 140'700.00                                               |                                   |                                                            | 140'700.00                           |                                                                     |
| <b>9281.00</b>        | <b>1'327'101.30</b>                                      | <b>241'878.70</b>                 | <b>84'000.00</b>                                           | <b>1'484'980.00</b>                  |                                                                     |

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

| <u>Objet</u>   |                                                                          | <u>Solde au</u><br><u>01.01.2018</u> | <u>Attribution</u><br><u>2018</u> | <u>Prélèvement</u><br><u>ou dissolution</u><br><u>2018</u> | <u>Solde au</u><br><u>31.12.2018</u> | <u>Contrepartie compte de fonctionnement</u><br><u>et remarques</u> |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| <b>9282.00</b> | <b><u>Fonds de réserve</u></b>                                           |                                      |                                   |                                                            |                                      |                                                                     |
| 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                                         |
| <b>9282.00</b> | <b>Total</b>                                                             | <b>14'343'771.37</b>                 | <b>7'402'033.10</b>               | <b>1'152'602.49</b>                                        | <b>20'593'201.98</b>                 |                                                                     |

# **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%                      |                              |
|                                          | <b>2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>8'248'361.84</b>            | <b>18'657'963.31</b>   | <b>44.21%</b> |                              | <b>24.662%</b>               |
| <u>Interprétation :</u>                  | Indique le rapport entre les disponibilités annuelles propres et l'endettement net à la fin de l'exercice.<br>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.<br>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%                       |                              |
|                                                           | <b>2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>8'248'361.84</b>            | <b>57'521'792.54</b>             | <b>14.34%</b> |                              | <b>8.419%</b>                |
| <u>Interprétation :</u>                                   | Quelle est la part des revenus disponible pour l'autofinancement des nouveaux investissements ?<br>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> |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>Autofinancement / Dépenses nettes d'investissements</u> | 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%                      |                              |
|                                                            | <b>2018</b>                                                                                                                                                                                                                       | <b>8'248'361.84</b>            | <b>8'088'853.85</b>         | <b>101.97%</b> |                              | <b>63.142%</b>               |
| <u>Interprétation :</u>                                    | Jusqu'à quel pourcentage l'autofinancement des nouveaux investissements est-il possible ?<br>Au-delà de 100 %, la Commune finance entièrement ses investissements et rembourse sa dette.<br>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> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>Intérêts annuels nets / Revenus de fonctionnement épurés</u> | 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%                       |                              |
|                                                                 | <b>2018</b>                                                                                                                                                                                                 | <b>537'086.25</b>    | <b>57'521'792.54</b>             | <b>0.93%</b> |                              | <b>1.227%</b>                |
| <u>Interprétation :</u>                                         | Quelle est la part des revenus utilisée pour la couverture des seuls intérêts de la dette ?<br>Indique ce que représente la charge d'intérêts de la dette par rapport aux revenus de fonctionnement épurés. |                      |                                  |              |                              |                              |

# Ratios de financement

| <u>Investissements nets /<br/>Nombre d'habitants</u> | <u>Années</u> | <u>Investissements nets</u> | <u>Nombre d'habitants</u> | <u>CHF / habitant</u> | <u>Moyenne<br/>au 31.12.2017</u> | <u>Moyenne<br/>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                           |                                  |
|                                                      | <b>2018</b>   | <b>8'088'853.85</b>         | <b>9'666</b>              | <b>837.00</b>         |                                  | <b>702.54</b>                    |

| <u>Endettement net /<br/>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              |                           |
|                                                 | <b>2018</b>   | <b>18'657'963.31</b>   | <b>9'666</b>              | <b>1'930.00</b>       | <b>VD 2017 = 3'608.00</b> |



# **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 <sup>3</sup>                                         | 19'006'865    | 19'013'256   | 19'016'866    |
| Charge nette (TVA en sus) par m <sup>3</sup> d'eau consommée : | CHF/m <sup>3</sup>                                     | 0.87912       | 0.86666      | 1.01414       |
| Consommations d'eau en 2018                                    | Comptes 2018                                           |               | TVA          | Budget 2018   |
| [m <sup>3</sup> ]                                              | Participation à raison de CHF 0.87912 / m <sup>3</sup> | 2018 TTC      | [CHF]        |               |
| Chavannes-p-Renens                                             | 488'083                                                | 429'082.15    | 33'039.35    | 462'121.50    |
| Cheseaux (y c. Bell SA)                                        | 328'255                                                | 288'574.60    | 22'220.25    | 310'794.85    |
| Morrens (par Cheseaux)                                         | 2'104                                                  | 1'849.65      | 142.45       | 1'992.10      |
| Crissier (réduit B.Braun + Tuileries)                          | 755'825                                                | 664'458.75    | 51'163.35    | 715'622.10    |
| Villars-Ste-Croix (par Crissier)                               | 80'000                                                 | 70'329.40     | 5'415.35     | 75'744.75     |
| Bussigny (par Crissier)                                        | 17'977                                                 | 15'803.90     | 1'216.90     | 17'020.80     |
| Ecublens                                                       | 886'024                                                | 778'918.90    | 59'976.75    | 838'895.65    |
| Epalinges                                                      | 612'951                                                | 538'855.75    | 41'491.90    | 580'347.65    |
| Jouxteins-Mézery                                               | 114'982                                                | 101'082.65    | 7'783.35     | 108'866.00    |
| Lausanne (réduit Tridel)                                       | 12'002'545                                             | 10'551'643.50 | 812'476.55   | 11'364'120.05 |
| Le Mont-s-Lausanne (y c. Cremo SA)                             | 720'330                                                | 633'254.50    | 48'760.60    | 682'015.10    |
| Prilly                                                         | 857'603                                                | 753'933.55    | 58'052.90    | 811'986.45    |
| Pully (collecteur Vuachère)                                    | 104'688                                                | 92'033.00     | 7'086.55     | 99'119.55     |
| Renens                                                         | 1'459'948                                              | 1'283'465.35  | 98'826.85    | 1'382'292.20  |
| Romanel (y c. industries)                                      | 232'436                                                | 204'338.50    | 15'734.05    | 220'072.55    |
| Saint-Sulpice                                                  | 343'114                                                | 301'637.40    | 23'226.10    | 324'863.50    |
|                                                                | 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, défalcons, 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

\* y compris crédits supplémentaires