

The coat of arms of the Commune d'Épalinges is a shield divided horizontally. The upper half is white and contains a black duck with a red beak and feet, facing left. The lower half is red. The text "COMMUNE D'EPALINGES" is superimposed on the white background, and "COMPTES 2017" is superimposed on the red background.

COMMUNE D'EPALINGES

COMPTES 2017

TABLE DES MATIÈRES	PAGES
COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2017	3 - 16
COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2017 (Chapitres 1 à 7) :	17
1 Administration générale	19 - 24
2 Finances	25 - 28
3 Domaines et bâtiments	29 - 45
4 Travaux	46 - 52
5 Instruction publique et cultes	53 - 57
6 Police	58 - 61
7 Sécurité sociale	62 - 63
Récapitulation par chapitre	64
COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES	65 - 70
CHARGES ET REVENUS PAR NATURE	71 - 78
DÉTAIL DES IMPUTATIONS INTERNES	79 - 80
BILANS COMPARÉS AU 31 DÉCEMBRE 2017	81 - 87
COMPTES D'INVESTISSEMENTS :	89
Ouvrages d'assainissement	91 - 93
Ouvrages de génie civil	94 - 97
Bâtiments, constructions et forêts	98 - 102
Véhicules, subventions et participations	103 - 104
FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE	105 - 108
RATIOS DE FINANCEMENT	109 - 113
COMPTES CISTEP	115 - 119

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2017

COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2017

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 animation, réceptions et manifestations
Dissolution du fonds pour l'entretien des places de parc du Collège du Village

Dotations aux fonds de réserve et de renouvellement

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'animation et les réceptions
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 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 amotissements futurs

Dons, legs et fonds spéciaux

Dépenses comptabilisées par le fonds Ingvar Kamprad
Prélèvement sur le fonds des spectacles scolaires

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
Véhicules, machines et matériel divers

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 économique théorique de l'exercice

CHF
2017

CHF
2016

4'098.85

3'106.64

191'928.64

174'362.38

-150'597.75

-136'155.50

-120'000.00

-100'000.00

0.00

-249.00

0.00

-17'496.10

-29'847.75

-15'569.40

-750.00

-2'466.00

0.00

-375.00

875'243.90

203'228.55

34'762.35

35'402.55

0.00

72'000.00

0.00

1.00

803'069.55

95'825.00

37'412.00

0.00

-2'715'514.23

1'682'106.90

-188'200.00

-6'200.00

1'006'273.17

0.00

-588'587.40

538'306.90

-2'945'000.00

1'150'000.00

-4'073'745.62

-1'617'437.00

-4'073'745.62

-1'617'437.00

0.00

0.00

131'885.23

-35'942.29

131'885.23

-35'942.29

1'894'378.17

1'867'218.49

513'455.33

481'551.79

704'671.90

702'857.75

659'320.86

677'908.95

16'930.08

4'900.00

4'074'607.80

1'799'417.83

4'074'607.80

1'755'354.03

0.00

44'063.80

232'284.99

3'939'906.00

-4'448'264.85

-4'214'249.69

-548'015.03

-479'211.32

-778'299.34

-763'488.30

-2'843'346.78

-2'697'842.85

-258'603.70

-253'707.22

-20'000.00

-20'000.00

-4'215'979.86

-274'343.69

La **marge d'autofinancement 2017** de **CHF 232'284.99** doit être pondérée par les éléments suivants :

Si aucun amortissement complémentaire n'avait été comptabilisé sur les exercices précédents, le résultat économique théorique de l'exercice 2017 se serait élevé à :

Marge d'autofinancement 2017	CHF	232'284.99		
./. Amortissements obligatoires théoriques	CHF	4'448'264.85	- CHF	4'215'979.86

Dès lors, tenant compte de ces amortissements théoriques, le résultat économique théorique brut de l'exercice 2017 devrait être un excédent de charges de **CHF 4'215'979.86**.

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 2015) et le résultat réellement encaissé en 2017, s'établissant à un remboursement que nous percevrons en 2018 de **CHF 212'842.40**.

De plus, les décomptes 2016 de nos contributions à la péréquation intercommunale ont également été corrigés en 2017 (CHF 1'111'886.00 repayés sur la facture sociale - CHF 736'141.00 reçus en retour sur les acomptes de la péréquation directe + CHF 4'064.00 dus pour la réforme policière), soit **CHF 379'809.00** repayés en net, alors que les corrections de taxations d'impôts extraordinaires opérées pour une dizaine de contribuables représentent une diminution des recettes fiscales 2017 d'un montant global de **CHF 1'993'726.83** (nous y reviendrons en détail dans la description du centre par nature 40, à la page 11).

Ainsi, le **résultat économique théorique brut 2017** devrait correspondre à un **excédent de charges** de **CHF 1'629'631.63**.

Part des recettes fiscales conjoncturelles à reverser au canton :

Comme mentionné ci-dessus, 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 2017, il faudra compter sur une charge de :

50 % des droits de mutation	CHF	523'632.80		
50 % de l'impôt sur les successions et donations	CHF	578'596.35		
50 % de la part à l'impôt sur les gains immobiliers	CHF	289'619.40		
30 % de l'impôt sur les frontaliers	CHF	65'747.05	CHF	1'457'595.60

Les acomptes payés étant basés sur les chiffres de l'exercice 2015, soit **CHF 1'670'438.00**, c'est un montant de **CHF 212'842.40** qui devra nous être restitué lors du décompte 2017 qui interviendra au mois de juillet 2018.

Les autres recettes fiscales 2017 impactent fortement le résultat de cet exercice comptable. Pour la première fois, ce travail n'ayant pas eu la nécessité d'être effectué lors des boucllements précédents, car n'impactant que légèrement le résultat, un fonds de régulation pour corrections importantes de taxations d'impôts a été créé par le prélèvement d'un montant de **CHF 3 millions** sur le fonds de réserve pour amortissements futurs (doté d'un disponible de CHF 8'633'624.00 au 31 décembre 2016).

Ce fonds permet de minimiser les écarts conséquents dans les différents encaissements de recettes fiscales, ainsi que de conserver une meilleure stabilité lors de rectifications de taxations antérieures d'impôts ou même de corrections d'erreurs d'attribution de contribuables (de personnes morales, notamment, ayant impacté le boucllement des comptes 2016, par exemple).

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

Par conséquent, le compte de fonctionnement de l'année 2017 boucle sur un **excédent de revenus** viré au compte de capital 9290.00.000 de **CHF 4'098.85**.

Le budget amendé prévoyait des charges d'un montant total de CHF 51'443'070.00 et des revenus de CHF 51'444'870.00, laissant apparaître un excédent présumé de revenus de CHF 1'800.00.

Comparaison des résultats par rapport aux budgets adoptés

	CHF 2017	CHF 2016
Déficit ou excédent selon budgets adoptés	1'800.00	-28'200.00
<i>Variations des différents dicastères :</i>		
1 - Administration générale	69'952.50	65'782.25
2 - Finances (revenus fiscaux nets uniquement)	-850'418.80	816'278.59
2 - Finances (hors amortiss. supplémentaires et revenus fiscaux)	3'302'039.48	-707'482.86
3 - Domaines et bâtiments	628'222.58	882'301.75
4 - Travaux	902'666.39	742'208.09
5 - Instruction publique et cultes	161'177.47	224'947.22
6 - Police administrative	165'344.23	21'677.78
7 - Sécurité sociale	-302'077.20	-214'988.35
Résultat	4'078'706.65	1'802'524.47
Recettes ou charges extraordinaires	0.00	0.00
Amortissements supplémentaires	-4'074'607.80	-1'799'417.83
Résultat selon boucllement des comptes	4'098.85	3'106.64

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 2017 :

	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart en CHF	en %
Revenus	59'471'992.48	51'444'870.00	+ 8'027'122.48	+ 15.60
Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	- 11'985'351.40	- 2'763'100.00		
Ecritures internes	- 1'177'845.40	- 1'167'070.00		
Revenus épurés *	46'308'795.68	47'514'700.00	- 1'205'904.32	- 2.54
Charges	59'467'893.63	51'443'070.00	+ 8'024'823.63	+ 15.60
Amortissements	- 6'160'914.61	- 2'545'300.00		
Attributions aux fonds et financements spéciaux	- 6'052'622.93	- 74'000.00		
Ecritures internes	- 1'177'845.40	- 1'167'070.00		
Charges épurées *	46'076'510.69	47'656'700.00	- 1'580'189.31	- 3.32
Excédent de revenus / (-) charges	4'098.85	1'800.00		

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

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

Variations ayant une incidence positive sur le résultat :	CHF
♦ Autorités et personnel - centre par nature 30	- 489'701
♦ Acquisition de biens, de services et marchandises - centre par nature 31	- 1'795'264*
♦ Intérêts passifs - centre par nature 32	- 146'707
♦ Aides et subventions - centre par nature 36	- 142'302
♦ Taxes, émoluments et produits des ventes - centre par nature 43	+ 1'070'471
♦ Participations et remboursements de collectivités publiques - centre par nature 45	+ 767'709
♦ Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux - centre par nature 48	+ 9'222'251

Variations ayant une incidence négative sur le résultat :

♦ Remboursements, participations et subventions à des charges de collectivités publiques - centre par nature 35	+ 993'787
♦ Attributions aux fonds et aux financements spéciaux - centre par nature 38	+ 5'978'622
♦ Recettes fiscales brutes - centre par nature 40	- 2'772'974°
♦ Revenus du patrimoine - centre par nature 42	- 133'592
♦ Parts à des recettes cantonales - centre par nature 44	- 120'057

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

L'équilibre financier de l'exercice 2017 est dû aux explications mentionnées à la page 6.

Toutefois, les lourds investissements résultant de l'augmentation de la population palinzarde continueront d'engendrer des charges d'amortissements toujours plus conséquentes ces prochaines années. Raison pour laquelle il est important 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 toujours 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 ont augmenté de CHF 1'443'770.88 (+ 3.23 %) par rapport à l'année précédente, mais ont diminué de CHF 1'580'189.31 (- 3.32 %) 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 baisse des charges salariales par rapport au budget (- 5.09 %).

Le taux de couverture de la Caisse intercommunale de pensions (CIP) s'établit à **71.6 %** au 31 décembre 2017 (70.8 % au 31 décembre 2016). 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 2017. Le chemin de recapitalisation devant permettre d'atteindre un taux de couverture de 80 % au 1^{er} janvier 2052, voté en 2013, prévoit un taux minimal de 65 % au 31 décembre 2017 ; le taux de couverture réel précité étant plus élevé, il démontre une gestion saine des capitaux à disposition.

Lors de son Assemblée extraordinaire des délégués du 14 septembre 2017 et selon les obligations du droit fédéral en la matière (révision du chemin de recapitalisation tous les cinq ans), un nouveau plan a été voté et adopté pour une entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2019. Ce plan n'aura, dans un premier temps, pas d'impact complémentaire pour les budgets des employeurs affiliés jusqu'en

2030, année jusqu'à laquelle les employeurs étaient tenus de s'acquitter de la contribution de recapitalisation provisoire de 3 %.

Etant donné les perspectives économiques incertaines liées à la politique de taux excessivement bas, voire négatifs (d'où une diminution des rendements des placements), le nouveau plan adopté pérenisera cette contribution jusqu'en 2052 en la transformant en cotisation ordinaire. Il en résulte donc une augmentation des cotisations des employeurs de 2031 à 2052.

Ce plan introduira également une nouvelle possibilité permettant aux employeurs qui le souhaitent de choisir de prendre en charge une partie de l'augmentation du taux de cotisation demandée aux employés (1 % sur les 2 % de hausse) à partir de 2020. Pour l'heure, rien n'est encore arrêté à ce niveau, une décision sera retenue le moment venu.

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 2017 et dans la plupart des cas, ces dépenses ont pu être maintenues en dessous des prévisions (- 21.21 %).

Il s'agit de dépenses non réalisées ou économisées sur plusieurs types de charges, à savoir : imprimés et fournitures de bureau - 18.65 % ; achats de mobilier, matériel, machines - 15.26 % ; achats d'eau, d'énergie ou de combustible - 11.94 % ; autres fournitures et marchandises - 4.99 % ; entretien des immeubles, routes et territoire - 24.74 % ; entretien d'objets mobiliers et techniques - 27.12 %, frais de réceptions et manifestations - 13.80 % ou honoraires et prestations de services - 26.69 %.

2.3 Centre par nature 32 - Intérêts passifs

Les investissements nets 2017 (CHF 7'346'630.10) ont été encore plus élevés que ceux réalisés en 2016 (CHF 7'243'299.94). Les liquidités courantes nous ont permis de les couvrir en grande partie, en augmentant légèrement le niveau d'endettement (+ CHF 2'500'000.00). Toutefois, malgré cela et grâce aux taux d'intérêts très attractifs, la charge d'intérêts diminue toujours sensiblement (- 20.38 % 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 2017 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 **57.34 %** des charges épurées 2017 (56.70 % en 2016).

Centres par nature 351 et 352	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart en CHF	En %
Participation à des charges :				
- cantonales	16'333'513.70	15'227'200.00	+ 1'106'313.70	+ 7.27
- à d'autres communes	10'086'173.68	10'198'700.00	- 112'526.32	- 1.10
Participation totale	26'419'687.38	25'425'900.00	+ 993'787.38	+ 3.91
En % des charges épurées	57.34	53.35		

Notre participation **provisoire** à la facture sociale de l'Etat se monte à CHF 8'748'408.00 (CHF 7'833'821.00 en 2016). Le décompte final doit nous être adressé pour le mois de juillet 2018.

ÉVOLUTION DE LA PARTICIPATION D'EPALINGES À LA FACTURE SOCIALE CANTONALE							
	Comptes 2014 *	Ecart 14/15	Comptes 2015 *	Ecart 15/16	Comptes 2016 °	Ecart 16/17	Comptes 2017 **
Participation communale (y compris enseignement spécialisé)	7'261'351	+ 10.86%	8'049'729	+ 11.13%	8'945'707	- 2.21%	8'748'408
Pourcentage de participation aux dépenses	50.00		50.00		50.00		50.00
Nombre de points écartés (dès 2011)	13.55		14.37		14.66		15.52

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

° Tenu compte du décompte final 2016 comptabilisé sur l'exercice 2017

** Montant provisoire correspondant aux acomptes payés en 2017

En 2017, la participation provisoire aux charges de la réforme policière vaudoise s'est élevée à CHF 1'393'706.00 (CHF 1'388'388.00 en 2016, soit + 0.38 %, + le décompte final 2016 payé en 2017 de CHF 4'064.00).

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 142'302.38 (- 4.15 %).

Cette différence provient, principalement, des estimations du nombre d'abonnements Mobilis délivrés aux jeunes palinzards, toujours très difficiles à évaluer à l'avance (- CHF 50'612.90), et de la participation à l'AVASAD (soins à domicile) moins élevée que les prévisions (- CHF 55'195.00).

3. REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Les produits courants ou les revenus épurés ont diminué de CHF 2'263'850.13 (- 4.66 %) par rapport à l'année précédente et de CHF 1'205'904.32 (- 2.54 %) 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, l'année 2017 a été particulièrement difficile pour les recettes fiscales de notre Commune. En effet, en complément aux demandes de modifications d'acomptes ou de l'état d'avancement des taxations définitives par l'ACI, d'importantes corrections ont été apportées dans l'imposition sur le revenu et la fortune des personnes physiques (- CHF 899'110.17 pour plusieurs années de taxations d'un seul contribuable), dans des rectifications d'impôt anticipé d'années antérieures (- CHF 484'370.61 concernant deux contribuables), dans la modification de la domiciliation fiscale d'une entreprise (- CHF 667'550.60 sur l'impôt sur le capital pour une erreur d'attribution de l'ACI, déjà annoncée au Conseil communal par la Commission des finances l'année dernière), dans la correction de taxations antérieures d'impôts sur le bénéfice (- CHF 409'150.40 pour une seule société en liquidation), ainsi que des rectifications de l'imposition de cinq contribuables dits « sourciers mixtes » (contribuables étrangers exerçant une activité lucrative dépendante et imposés à la source, pour - CHF 550'729.20).

Ces lourdes modifications, sur un nombre de contribuables relativement limité, nous ont contraints à devoir adopter une stratégie différente de celle appliquée lors des boucllements des exercices comptables précédents. En effet, de telles corrections ont un impact conséquent et il n'était pas possible de ne pas tenir compte de ce phénomène extraordinaire. Bien qu'il soit déjà arrivé que certaines importantes rectifications aient été apportées lors de boucllements antérieurs, les rattrapages, nouvelles arrivées ou modifications positives permettaient de compenser tout ou partie de ces faits.

Comme le fonds de réserve pour amortissements futurs était suffisamment doté pour permettre de couvrir une partie d'amortissements à venir (solde disponible de plus de CHF 8.6 millions), il a été décidé de créer un fonds de régulation pour corrections d'impôts à hauteur de CHF 3 millions (compte de bilan 9282.30.002). Les importantes variations précitées, ainsi que cinq autres corrections positives (supérieures à CHF 60'000.00 par cas) ont ensuite été imputées et couvertes par ce fonds, permettant ainsi de corriger un manco net de recettes fiscales de CHF 1'993'726.83.

A l'avenir et afin de ne pas générer des différences extrêmes d'une année à l'autre, cette étude sera menée et suivie lors de chaque boucllement annuel d'impôts.

Sinon, les recettes conjoncturelles se sont bien comportées en 2017, nous permettant ainsi de compenser, autant que faire se peut, les lourdes modifications précitées : impôt sur les successions et donations (+ CHF 157'192.70) et droits de mutation (+ CHF 147'265.60).

Toutefois, nous rappelons que ces compléments 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 219'156.75 en 2017).

Cette opération implique une différence qui apparaîtra lors du décompte final en juillet 2018, puisque les acomptes de la facture sociale 2017 étaient basés sur les rentrées fiscales 2015.

Sur le plan des personnes morales et conformément à ce qui précède, seul l'impôt complémentaire sur les immeubles (+ CHF 19'772.65) a été supérieur aux prévisions.

Pour terminer, les acomptes facturés au titre de l'impôt sur la dépense (forfaits fiscaux) sont, à quelques francs près, conformes à nos attentes (- CHF 224.17 sur une prévision de CHF 450'000.00).

Dans l'ensemble, les rentrées fiscales 2017 ont donc été nettement moins élevées que sur l'exercice précédent.

D'un point de vue global, même si la différence de - 8.65 % par rapport au budget peut sembler importante, cette année, elle se concentre sur les impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques et sur le bénéfice et le capital des personnes morales.

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

COMPARAISON DES IMPÔTS (chapitre 210)							
Désignation	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart C17/B17		Comptes 2016	Ecart C17/C16	
Coefficient communal	66	66	en CHF	en %	66	en CHF	en %
Impôt sur le revenu	20'613'462	22'400'000	-1'786'538	-7.98	21'003'743	-390'282	-1.86
Impôt sur la fortune	3'789'783	4'300'000	-510'217	-11.87	3'566'386	+223'397	+6.26
Impôt à la source	1'183'937	1'150'000	+33'937	+2.95	930'457	+253'480	+27.24
Impôt sur la dépense	449'776	450'000	-224	-0.05	452'950	-3'174	-0.70
Impôt sur le bénéfice des personnes morales	501'906	900'000	-398'094	-44.23	1'384'148	-882'242	-63.74
Impôt sur le capital des personnes morales	-458'754	100'000	-558'754	-558.75	817'186	-1'275'940	-156.14
Impôt complémentaire sur les immeubles	194'773	175'000	+19'773	+11.30	187'149	+7'624	+4.07
Impôt foncier	2'086'777	2'000'000	+86'777	+4.34	2'008'205	+78'573	+3.91
Droits de mutation	1'047'266	900'000	+147'266	+16.36	1'068'042	-20'776	-1.95
Impôt sur les successions et donations	1'157'193	1'000'000	+157'193	+15.72	2'477'980	-1'320'787	-53.30
Impôt sur les chiens	34'800	34'500	+300	+0.87	34'680	+120	+0.35
Impôt sur les tombolas et lotos	331	1'000	-669	-66.92	396	-65	-16.49
Impôts récupérés après défalcation	86'277	50'000	+36'277	+72.55	115'460	-29'183	-25.28
Patentes tabac	34'762	30'000	+4'762	+15.87	35'403	-640	-1.81
Intérêts de retard sur impôts	204'784	300'000	-95'216	-31.74	219'037	-14'253	-6.51
Amendes et soustractions	201	100	+101	+100.60	0	+201	+0.00
Part à l'impôt sur les gains immobiliers	579'239	700'000	-120'761	-17.25	865'144	-285'905	-33.05
Recettes fiscales brutes	31'506'513	34'490'600	-2'984'087	-8.65	35'166'366	-3'659'853	-10.41

3.2 Centre par nature 42 - Revenus du patrimoine

Comme les taux de rémunération des liquidités sont toujours inexistant, voire remplacés par des taux d'intérêts négatifs, un bon niveau de trésorerie ne permet plus de rentabiliser les capitaux du patrimoine financier.

Les intérêts de retard sur les impôts dus par les personnes physiques et morales sont également en baisse, soit - CHF 95'215.67 par rapport au budget (- CHF 30'962.91 en 2016) et - CHF 14'252.76 par rapport aux comptes 2016.

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

Les revenus du centre par nature 45 augmentent sensiblement. Cette différence s'explique par le fait que les chiffres 2017 sont basés sur les derniers résultats connus au moment de l'élaboration du budget, soit le décompte de l'année 2015.

4. INVESTISSEMENTS

Les dépenses nettes d'investissements 2017 sont en augmentation et représentent CHF 7'346'630.10 contre CHF 7'243'299.94 en 2016.

RÉCAPITULATIF DES DÉPENSES PAR TYPE D'INVESTISSEMENT		
Investissements du patrimoine administratif		
Ouvrages d'assainissement	466'837.84	
Ouvrages de génie civil	1'145'384.22	
Bâtiments et constructions	5'732'296.96	
Véhicules, matériel d'exploitation	<u>140'785.08</u>	7'485'304.10
Subsides et participations de tiers		-132'974.50
Variation inventaires (mazout/essence/sel) au bilan		-5'699.50
Investissements nets		7'346'630.10

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

5. TRÉSORERIE ET ENDETTEMENT

Les liquidités générées en 2017 ont financé l'ensemble des charges de fonctionnement et la majorité des investissements.

TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE - RÉSUMÉ 2017		
Autofinancement		232'284.99
Variations des postes du bilan		
Augmentation des débiteurs	-648'564.45	
Défalcations sur les débiteurs	<u>-191'928.64</u>	-840'493.09
Division de bien-fonds, parcelle RF 273		-17'350.00
Augmentation des actifs transitoires		-928'614.26
Augmentation des prêts (prêt sans amortissement au FC Epalinges)		-4'600.00
Augmentation des engagements courants		856'909.69
Variation des fonds spéciaux (FEED - fonds des élèves méritants)	-50.00	
Variation des fonds affectés (autres biens - appartements protégés)	<u>5'291'657.06</u>	5'291'607.06
Augmentation des passifs transitoires		290'855.40
Flux de trésorerie lié à l'activité	A	4'880'599.79
Flux de trésorerie lié aux opérations d'investissements	B	-7'346'630.10
Flux de trésorerie lié aux financements à moyen et long termes	C	2'500'000.00
Total (A+B+C)		33'969.69
Disponibilités au 1 ^{er} janvier		2'901'773.50
Disponibilités au 31 décembre		2'935'743.19
Variation de la trésorerie (augmentation)		33'969.69

L'emprunt de CHF 2'500'000.00 arrivant à échéance le 12 juin 2017 (3.80 %) auprès de POSTFINANCE (Ex-Swiss Life) a été renouvelé et augmenté de CHF 2'500'000.00, en consolidation d'un nouveau prêt de CHF 5'000'000.00 conclu auprès d'AXA Vie SA (AXA Leben AG) le 20 juin 2017 pour une période de 17 ans, au taux de 0.90 %.

Endettement net

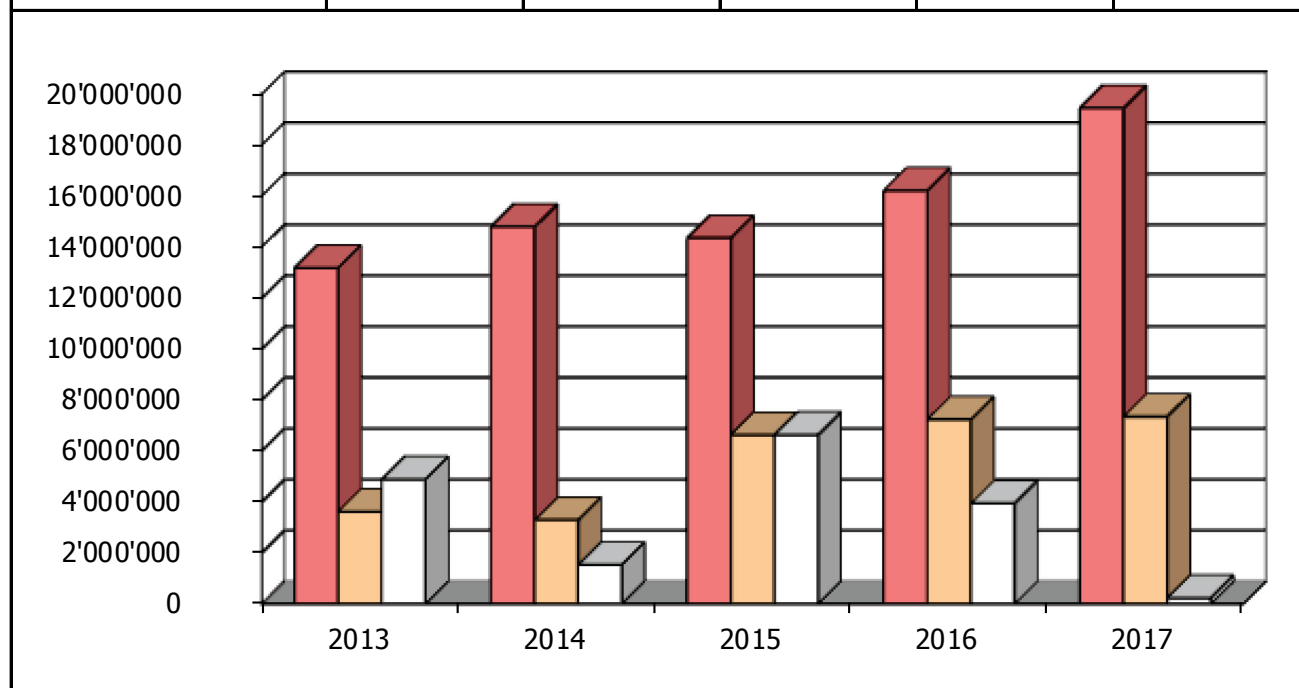
L'endettement net correspond aux dettes à court et à long termes additionnées aux engagements courants envers les tiers, sous déduction des actifs financiers exigibles (disponibilités, débiteurs, placements du patrimoine financier et actifs transitoires).

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

Le ratio de l'endettement net par rapport à la marge d'autofinancement passe de 4.12 en 2016 à 83.73 en 2017. 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 augmentation de ce ratio s'explique par les conséquentes corrections des recettes fiscales, ainsi que des investissements toujours élevés effectués en 2017 en recourant de manière raisonnable à l'emprunt (liquidités courantes toujours basses, sachant que ces dernières sont également impactées par des intérêts négatifs si nous devons en disposer en trop grande quantité).

Dette communale	31'250'000	31'300'000	33'300'000	31'300'000	33'800'000
	2013	2014	2015	2016	2017
Endettement net	13'178'845	14'789'651	14'357'027	16'214'645	19'450'208
Investissements nets	3'620'709	3'296'712	6'626'063	7'243'300	7'346'630
Autofinancement	4'887'518	1'531'464	6'633'258	3'939'906	232'285



6. ÉTAT DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVES

Utilisation des financements spéciaux et fonds de réserves

Compte	Objet	31.12.2011	Mouvements	31.12.2012	Mouvements	31.12.2013	Mouvements	31.12.2014	Mouvements	31.12.2015	Mouvements	31.12.2016	Mouvements	Actuel	Budget	Prévisible
														31.12.2017		31.12.2018
Fonds alimentés par des recettes affectées		1'274'721.14		2'071'241.71		1'782'419.23		1'523'999.65		1'117'042.36		1'081'100.07		1'212'985.30		1'178'185.30
9280.00.001 Fonds du Service du feu		256'186.87	-104'774.35	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
9280.00.002 Fonds du Réseau d'égouts et d'épuration		1'018'534.27	901'294.92	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	-34'800.00	1'178'185.30
Fonds de renouvellement et de rénovation		1'448'270.00		1'421'270.00		1'506'770.00		1'521'270.00		1'496'187.40		1'447'851.30		1'327'101.30		1'156'101.30
9281.00.004 Renouvellement du matériel informatique		220'000.00	0.00	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	-171'000.00	0.00
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	0.00	0.00	5'300.00	-2'465.00	2'835.00	-750.00	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	0.00	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	0.00	353'121.30
9281.00.036 Renouvellement des véhicules		117'700.00	-27'000.00	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
9281.00.037 Places de parc au Collège du Village		375.00	0.00	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
Fonds de réserve		10'598'014.10		12'017'086.80		14'206'584.40		13'548'456.15		14'416'523.40		16'213'939.45		14'343'771.37		12'164'471.37
9282.00.000 Parcelle bourse des pauvres		135'595.55	0.00	135'595.55	0.00	135'595.55	0.00	135'595.55	-135'595.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9282.00.001 Fonds des élèves méritants		8'480.00	0.00	8'480.00	0.00	8'480.00	0.00	8'480.00	-71.15	8'408.85	-100.00	8'308.85	-50.00	8'258.85	-100.00	8'158.85
9282.00.003 Fonds des aides communales		60'308.90	0.00	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	-27'100.00	107'352.50
9282.00.005 Contributions de remplacement abris P.C.		435'369.80	-115'382.10	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
9282.00.006 Fonds d'aides LADB - prévention de l'alcoolisme		0.00	0.00	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	20'000.00	145'975.90
9282.00.008 Equipements communautaires		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	996'825.05	996'825.05	95'825.05	1'092'650.05	803'069.55	1'895'719.60	0.00	1'895'719.60
9282.00.009 Fonds efficacité énergétique FEE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37'412.00	37'412.00	260'000.00	297'412.00
9282.20.000 Provision pour pertes sur débiteurs		3'200.00	0.00	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	0.00	60'000.00
9282.20.001 Provision pour pertes sur débiteurs ACI (PP & PM)		1'862'000.00	-184'000.00	1'678'000.00	-79'100.00	1'598'900.00	-313'600.00	1'285'300.00	192'400.00	1'477'700.00	-6'200.00	1'471'500.00	-188'200.00	1'283'300.00	0.00	1'283'300.00
9282.30.001 Provision régulation péréquations intercommunales		1'624'935.85	431'934.80	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	0.00	1'546'416.35
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	0.00	0.00	1'006'273.17	1'006'273.17	0.00	1'006'273.17
9282.40.000 Garantie de déficit de la petite enfance		0.00	1'036'520.00	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	-700'000.00	1'807'339.00
9282.50.000 Fonds de réserve pour les amortissements futurs		6'418'124.00	250'000.00	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	-1'732'100.00	3'956'524.00
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	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00
Capital		4'851'640.77		4'856'893.96		4'860'779.34		4'863'197.33		4'867'001.09		4'870'107.73		4'874'206.58		4'874'206.58
9290.00.000 Capital		4'851'640.77	5'253.19	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	0.00	4'874'206.58
Fonds spéciaux		13'338.05		10'019'127.65		7'475'276.20		7'087'563.87		6'441'125.06		4'823'688.06		749'942.44		23'048.55
9233.00.000 Fonds Monti/Pache - prix de dessin et de français		328.85	-100.00	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
9233.00.001 Fonds spectacles scolaires		13'009.20	0.00	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
9233.10.000 Fonds Ingvar Kamprad		0.00	10'005'889.60	10'005'889.60	-2'554'141.05	7'451'748.55	-387'358.13	7'064'390.42	-646'313.91	6'418'076.51	-1'617'437.00	4'800'639.51	-4'073'745.62	726'893.89	-726'893.89	0.00
TOTAL disponible		18'185'984.06	12'199'636.06	30'385'620.12	-553'790.95	29'831'829.17	-1'287'342.17	28'544'487.00	-211'907.69	28'337'879.31	98'807.30	28'436'686.61	-5'928'679.62	22'508'006.99	-3'111'993.89	19'396'013.10

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

Les prévisions budgétaires faisaient état d'un prélèvement total sur les différents fonds de réserves de CHF 2'763'100.00.

Malgré toutes les corrections apportées et si l'on soustrait la part prélevée sur le fonds Ingvar Kamprad pour les travaux en cours (Epalogements protégés), le résultat de l'exercice 2017 a permis de limiter l'utilisation de ces fonds à hauteur de CHF 1'224'934.00 (- CHF 1'538'166.00 par rapport au montant budgétisé).

7. CONCLUSIONS

Faisant suite aux bons résultats des exercices précédents (2010 à 2016), les comptes 2017 sont une nouvelle fois tout juste à l'équilibre.

À la suite des nombreuses et importantes corrections apportées aux recettes fiscales, dont nous avons largement parlé, la marge d'autofinancement 2017 est insuffisante pour couvrir les amortissements obligatoires usuels.

Toutefois, ces faits doivent être considérés comme étant à caractère extraordinaire, unique et ne devant donc pas se répéter chaque année. La bonne tenue des comptes des années antérieures nous permettent de minimiser les lourds impacts qui en découlent.

Dès lors, les conséquents investissements qui se dessinent, exigés par la hausse prévue de la population, ainsi que pour garantir son bien-être (rénovation d'installations existantes, construction de nouveaux équipements ou encore maintien et amélioration de certaines prestations) démontrent que la marge disponible tend à s'amenuiser, quand bien même nous ne sommes également pas à l'abri d'imprévus pouvant peser lourdement sur le résultat.

Bien entendu, cette baisse doit être pondérée par le financement d'une part des charges des équipements communautaires par le biais de la taxe et du fonds de réserve y relatifs pour tous les projets d'envergure touchant le territoire communal.

Et 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 de rester très vigilants face aux défis toujours plus nombreux que doivent relever les communes vaudoises.

Riche de ces enseignements, la Municipalité garantit qu'elle maintient une attention de tous les instants pour une gestion rigoureuse des charges et revenus étant de sa compétence.

Epalinges, le 14 mars 2018

COMPTES DE FONCTIONNEMENT 2017

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	6'673'526.65	293'479.15	6'691'700.00	241'700.00	6'086'867.60	229'399.85
10	AUTORITÉS	679'182.10	32'236.00	709'300.00	20'500.00	648'769.65	20'510.00
1000	Conseil communal	105'372.75		129'200.00		124'931.25	
3001.000	Rétributions des autorités	17'778.10		17'000.00		16'937.80	
3003.000	Jetons de présence : Conseil communal	23'150.00		26'500.00		25'340.00	
3003.001	Jetons de présence : commissions	30'450.00		26'000.00		19'400.00	
3003.002	Jetons de présence : votations/élections	6'694.20		10'700.00		5'840.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'654.65		1'400.00		1'512.80	
3050.010	Assurances accidents	150.80		100.00		76.55	
3069.010	Frais divers et repas du Conseil	9'103.35		11'000.00		10'560.50	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	8'483.55		28'000.00		17'447.20	
3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau					12'281.60	
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	1'427.10		3'500.00		3'144.30	
3181.000	Affranchissements	6'481.00		5'000.00		4'890.50	
3659.800	Subventions aux partis					7'500.00	
1010	Municipalité	573'809.35	32'236.00	580'100.00	20'500.00	523'838.40	20'510.00
3001.000	Rétributions des autorités	255'079.20		255'080.00		226'089.60	
3001.010	Vacations	101'853.60		101'320.00		90'277.20	
3003.003	Jetons de présence : naturalisations	2'700.00		1'600.00			
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	29'366.40		27'200.00		27'442.45	
3040.010	Cotisations LPP	52'207.20		52'100.00		46'275.60	
3050.010	Assurances accidents	4'310.40		6'500.00		4'017.75	
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	300.00		1'000.00		1'435.00	
3131.000	Achats de vin rouge	3'969.00		5'000.00		4'050.00	
3170.000	Frais de réceptions	19'645.30		26'000.00		23'716.40	
3170.020	Réceptions et manifestations					310.00	
3193.000	Cotisations à institutions de droit privé	15'128.25		15'000.00		14'744.40	
3659.000	Dons, aides et subventions casuels	19'250.00		18'700.00		15'480.00	
3659.010	Dons, aides au développement	24'500.00		25'100.00		24'500.00	
3902.000	Vin blanc Les Dares	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4361.020	Remboursements de jetons de présence		14'636.00		10'500.00		3'910.00
4391.000	Finances de naturalisation		17'600.00		10'000.00		16'600.00

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11	ADMINISTRATION	757'932.78	27'999.60	746'400.00	2'100.00	748'297.94	1'070.00
1100	Secrétariat municipal	757'932.78	27'999.60	746'400.00	2'100.00	748'297.94	1'070.00
3011.000	Traitements du personnel	432'286.90		494'200.00		509'715.45	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'859.20		4'200.00		2'400.00	
3011.050	Inconvénients de fonction	1'647.95		3'000.00		3'000.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	69'007.75				6'313.05	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	41'754.30		43'300.00		45'416.65	
3040.000	Cotisations C.I.P.	52'417.25		66'700.00		68'759.70	
3050.000	Assurances maladie et accidents	13'736.05		23'000.00		17'267.50	
3061.000	Déplacements et représentation	857.25		1'600.00		1'560.60	
3062.000	Autres frais de transports			200.00		60.80	
3066.000	Frais de subsistance			200.00			
3091.000	Formation du personnel	4'099.00		4'200.00		2'788.70	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	10'875.95		12'000.00		7'961.50	
3102.000	Publications, frais d'annonces	395.15		2'000.00		342.35	
3102.010	Journaux, documentation	1'512.50		2'000.00		1'590.10	
3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	501.85		1'500.00			
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	21'104.08		24'000.00		22'928.54	
3181.000	Affranchissements	30'959.85		32'000.00		26'960.80	
3182.000	Frais de téléphone	16'695.00		15'500.00		15'758.75	
3185.000	Honoraires, actes officiels	57'803.40		16'000.00		15'056.30	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	419.35		800.00		417.15	
4311.000	Emoluments de chancellerie		792.00		1'500.00		925.00
4352.000	Ventes d'imprimés et de matériel		128.00		500.00		145.00
4361.010	Remboursements de traitements		27'079.60				
4362.000	Remboursements de frais				100.00		
13	PERSONNEL ET ASSURANCES	234'556.11	18'812.05	293'350.00	6'000.00	215'705.50	12'611.25
1300	Personnel et assurances	234'556.11	18'812.05	293'350.00	6'000.00	215'705.50	12'611.25
3011.000	Traitements du personnel			59'600.00			
3011.040	Allocations de ménage et de naissance			600.00			
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF			5'300.00			
3040.000	Cotisations C.I.P.			7'300.00			
3040.020	Contribution de recapitalisation C.I.P.	159'783.10		147'500.00		151'253.80	
3050.000	Assurances maladie et accidents			3'300.00			
3091.000	Formation du personnel			1'500.00		350.00	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3092.000	Frais de recherche de personnel	39'652.40		10'000.00		9'599.10	
3099.000	Sortie du personnel	4'684.20		6'000.00		18'307.20	
3099.010	Sécurité au travail et chèques REKA	4'887.06		9'500.00		4'550.80	
3099.020	Plan communal de mobilité	260.00		15'000.00			
3109.000	Autres frais					46.55	
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	3'944.15		4'500.00		3'798.35	
3185.010	Honoraires et frais d'études	3'307.50		5'000.00		9'762.00	
3186.010	Primes assurances accidents et RC commune	17'328.90		17'500.00		17'328.90	
3186.040	Assurances véhicules	708.80		750.00		708.80	
4361.100	Participation au bénéfice sur assurances		13'401.60				7'426.05
4361.110	Remises affiliations AVS + CGAF + CG		3'910.45		4'500.00		3'685.20
4909.008	Imputation interne assurance RC déchèterie		1'500.00		1'500.00		1'500.00
15	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	959'878.32	12'667.70	969'500.00	17'300.00	730'521.30	17'000.65
1500	Animation et culture	416'945.08	4'087.50	436'400.00	2'800.00	263'801.35	6'797.00
3003.004	Commission culturelle	1'800.00		2'400.00		2'690.00	
3011.000	Traitements du personnel	76'266.65		94'700.00			
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	115.10				101.55	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	6'756.00		8'400.00		8.85	
3040.000	Cotisations C.I.P.	12'034.55		12'900.00			
3050.000	Assurances maladie et accidents	2'201.50		4'700.00		.45	
3102.000	Publications, frais d'annonces	39'620.15		23'000.00		27'252.97	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	9'784.05		12'000.00		2'251.40	
3123.000	Electricité	726.15		1'500.00		958.90	
3143.000	Entretien des panneaux d'information	151.20		2'000.00		752.35	
3143.010	Entretien éclairage de Noël	5'673.70		12'000.00		3'964.01	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	257.15		1'000.00		1'303.45	
3170.010	Journée des Aînés	22'693.70		24'000.00		22'473.40	
3170.020	Réceptions et manifestations	144'927.58		146'800.00		118'791.32	
3181.000	Affranchissements	27'935.90		30'000.00		29'278.15	
3189.010	Journal d'Epalinges	40'857.00		36'000.00		28'916.30	
3523.000	Participation culturelle Ville de Lausanne	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
3523.010	Participation au fonds intercommunal de soutien	144.70				57.25	
3809.080	Attribution fonds de réserve animation					1.00	
4272.010	Taxes marchés villageois		1'000.00		1'500.00		1'490.00
4272.020	Redevance affichage (SGA)		2'557.50		800.00		2'540.00
4359.000	Ventes et prestations diverses		530.00		500.00		301.00
4809.015	Prélèvement sur fonds de réserve animation						2'466.00

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1510	Loisirs des jeunes - CAJE	414'408.74	8'580.20	394'400.00	14'500.00	339'147.45	10'203.65
3011.000	Traitements du personnel	257'432.65		262'500.00		232'091.50	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	40'755.55		17'000.00		20'156.30	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	26'577.00		24'800.00		22'285.60	
3040.000	Cotisations C.I.P.	34'085.65		31'300.00		26'289.80	
3050.000	Assurances maladie et accidents	10'260.90		13'500.00		8'086.10	
3062.000	Autres frais de transports			200.00			
3080.000	Personnel intérimaire	1'680.00					
3091.000	Formation du personnel	1'090.00		1'500.00		620.00	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	1'208.37		4'000.00		984.00	
3181.000	Affranchissements	650.20		2'000.00		358.55	
3182.000	Frais de téléphone	698.60		600.00		905.65	
3653.010	Frais passeports vacances	8'210.30		15'000.00		7'206.65	
3653.040	Activités jeunesse	31'759.52		22'000.00		20'163.30	
4652.010	Participations sur activités jeunesse		5'260.20		6'500.00		7'400.40
4652.020	Participations pour passeports vacances		2'570.00		8'000.00		2'554.25
4809.000	Prélèvement sur fonds d'aides LADB						249.00
4809.015	Prélèvement sur fonds de réserve animation		750.00				
1520	Subventions aux sociétés	128'524.50		138'700.00		127'572.50	
3161.010	Loyers Ecole en plein air de l'Arzillier	27'000.00		27'000.00		27'000.00	
3653.020	Participation Fondation enseignement musique (FEM)	79'024.50		83'700.00		78'072.50	
3653.050	Subventions aux sociétés	22'500.00		28'000.00		22'500.00	
17	SPORTS	246'456.84	15'977.80	256'750.00	9'800.00	277'090.16	10'566.55
1700	Terrains de sport au Bois-de-la-Chapelle	42'508.70		49'900.00		42'399.35	
3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'200.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	184.00				184.00	
3121.000	Eau	1'933.50		2'500.00		2'177.20	
3123.000	Electricité	2'391.90		2'000.00		2'142.25	
3133.000	Produits de nettoyage	920.00		1'000.00		800.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	2'843.45		3'600.00		3'460.00	
3145.010	Entretien des terrains	14'604.10		18'500.00		15'181.15	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'200.00		1'500.00			
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'000.00			
3161.020	Loyers des terrains	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	431.75		600.00		454.75	
3902.001	Prestation voirie aux terrains de sport	8'000.00		8'000.00		8'000.00	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1710	Centre sportif de la Croix-Blanche	94'588.14	15'977.80	114'850.00	9'800.00	125'428.81	10'566.55
3011.000	Traitements du personnel	20'142.75		20'700.00		18'893.55	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	240.00				240.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'884.60		1'800.00		1'710.25	
3040.000	Cotisations C.I.P.	2'652.60		2'700.00		2'571.60	
3050.000	Assurances maladie et accidents	807.15		900.00		699.20	
3064.000	Frais de téléphone privé	72.00					
3069.000	Indemnité de dérangement	300.00					
3113.000	Achats de mobilier et équipements			2'000.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	800.00		1'000.00		960.00	
3121.000	Eau	11'727.50		15'000.00		8'837.80	
3123.000	Electricité	10'674.00		11'000.00		10'868.20	
3133.000	Produits de nettoyage	960.00		1'800.00		800.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	22'211.85		30'900.00		11'433.90	
3145.010	Entretien des terrains	16'520.79		24'200.00		66'856.71	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	4'619.70		1'000.00		228.90	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3182.000	Frais de téléphone			350.00		304.20	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	975.20		1'000.00		1'024.50	
4271.050	Locations d'emplacements		14'649.40		9'800.00		9'699.40
4361.000	Remboursements A.P.G.						229.45
4361.010	Remboursements de traitements						637.70
4363.000	Remboursements de dommages		1'328.40				
1760	Participations à des installations sportives	59'000.00		54'000.00		61'982.00	
3523.020	Participation au déficit du CSM (Centre Sportif de Malley)	50'000.00		50'000.00		49'982.00	
3653.030	Participation au Tennis Club du Bois-de-Ban	9'000.00		4'000.00		12'000.00	
1770	Subventions aux sociétés sportives	50'360.00		38'000.00		47'280.00	
3653.000	Subventions aux sociétés sportives	50'360.00		38'000.00		47'280.00	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
18	TRANSPORTS PUBLICS	3'557'177.20	65'786.00	3'438'700.00	66'000.00	3'152'362.75	65'823.00
1800	Participations aux transports publics	3'557'177.20	65'786.00	3'438'700.00	66'000.00	3'152'362.75	65'823.00
3517.000	Participation au déficit du trafic d'agglomération	2'802'297.00		2'540'000.00		2'354'887.00	
3517.010	Participation aux coûts du trafic régional	684'880.20		828'700.00		730'975.75	
3663.000	CFF : achat abonnements généraux	70'000.00		70'000.00		66'500.00	
4653.000	CFF : vente de cartes journalières		65'786.00		66'000.00		65'823.00
19	SERVICE INFORMATIQUE	238'343.30	120'000.00	277'700.00	120'000.00	314'120.30	101'818.40
1900	Service informatique	238'343.30	120'000.00	277'700.00	120'000.00	314'120.30	101'818.40
3091.000	Formation du personnel			5'000.00		29'808.00	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	3'294.25		8'000.00		3'342.15	
3102.010	Journaux, documentation			200.00		109.00	
3111.010	Achats de matériel et d'équipements	71'275.60		91'000.00		58'436.70	
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	157'173.10		160'500.00		140'580.45	
3182.000	Frais de téléphone	3'878.60		10'500.00		7'214.40	
3186.020	Assurance ordinateur	2'721.75		2'500.00		2'629.60	
3801.000	Attribution fonds matériel informatique					72'000.00	
4356.000	Contributions de tiers						1'638.40
4359.010	Ventes diverses						180.00
4801.000	Prélèvement sur fonds matériel informatique		120'000.00		120'000.00		100'000.00

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	21'979'049.04	50'164'461.92	13'469'800.00	43'278'200.00	16'766'361.84	43'749'139.74
20	BOURSE COMMUNALE	663'346.08	75'605.12	685'650.00	65'100.00	643'009.79	76'049.09
2010	Bourse communale	663'346.08	75'605.12	685'650.00	65'100.00	643'009.79	76'049.09
3011.000	Traitements du personnel	451'243.65		468'600.00		453'500.50	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		2'050.00		1'200.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	39'424.30		41'700.00		38'481.40	
3040.000	Cotisations C.I.P.	64'069.75		66'500.00		63'391.50	
3050.000	Assurances maladie et accidents	15'634.80		20'400.00		14'356.95	
3061.000	Déplacements et représentation	1'560.60		1'600.00		1'560.60	
3062.000	Autres frais de transports			200.00			
3066.000	Frais de subsistance	70.00		300.00		430.00	
3091.000	Formation du personnel	540.00		2'000.00		1'390.00	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	12'710.65		13'500.00		12'483.55	
3102.010	Journaux, documentation	1'101.20		1'000.00		962.60	
3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	2'184.65		1'000.00		85.30	
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	7'591.01		6'800.00		5'955.37	
3181.010	Frais CCP	2'463.97		6'000.00		4'426.81	
3183.000	Frais bancaires	27'622.20		15'000.00		2'357.61	
3184.000	Frais de contentieux	16'682.10		20'000.00		23'646.40	
3185.020	Honoraires contrôle des comptes	19'247.20		19'000.00		18'781.20	
4359.900	Location matériel lotos		250.00				250.00
4361.010	Remboursements de traitements		4'924.75				15'823.85
4362.000	Remboursements de frais		529.60		100.00		130.74
4362.020	Remboursements frais de contentieux		9'756.15		8'000.00		7'844.50
4809.003	Prélèvement sur fonds Kamprad		3'144.62				
4901.002	Imputation interne frais personnel voirie		45'000.00		45'000.00		40'000.00
4902.005	Imputation interne frais administratifs déchets		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4909.005	Imputation interne frais administratifs service du feu		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4909.006	Imputation interne frais administratifs accueil de jour		1'000.00		1'000.00		1'000.00

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
21	IMPÔTS	3'168'022.18	34'935'203.38	1'878'000.00	34'495'600.00	2'730'185.09	35'172'563.68
2100	Impôts	3'168'022.18	34'935'203.38	1'878'000.00	34'495'600.00	2'730'185.09	35'172'563.68
3184.000	Frais de contentieux	14'415.88		13'000.00		12'396.78	
3187.000	Office d'impôt : taxation, perception	202'654.37		230'000.00		218'238.87	
3290.000	Intérêts rémunérateurs sur impôts	19'900.54		35'000.00		27'125.61	
3301.000	Défalcations sur impôts prélevés	191'928.64		210'000.00		173'912.38	
3301.020	Défalcations sur impôt foncier			1'000.00			
3515.021	Participation sur recettes conjoncturelles	1'457'595.60		1'360'000.00		2'263'108.90	
3809.000	Attribution fonds d'aides LADB	34'762.35		29'000.00		35'402.55	
3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement	1'246'764.80					
4001.000	Impôt sur le revenu des personnes physiques (PP)		20'613'461.73		22'400'000.00		21'003'743.48
4002.000	Impôt sur la fortune des personnes physiques (PP)		3'789'782.94		4'300'000.00		3'566'385.54
4003.000	Impôt à la source		1'183'937.12		1'150'000.00		930'456.71
4004.000	Impôt sur la dépense		449'775.83		450'000.00		452'949.90
4011.000	Impôt sur le bénéfice des personnes morales (PM)		501'906.00		900'000.00		1'384'147.80
4012.000	Impôt sur le capital des personnes morales (PM)		-458'754.05		100'000.00		817'186.05
4013.000	Impôt complémentaire sur immeubles (PM)		194'772.65		175'000.00		187'148.50
4020.000	Impôt foncier		2'086'777.35		2'000'000.00		2'008'204.70
4040.000	Droits de mutation		1'047'265.60		900'000.00		1'068'041.90
4050.000	Impôt sur les successions et donations		1'157'192.70		1'000'000.00		2'477'979.55
4061.000	Impôt sur les chiens		34'800.00		34'500.00		34'680.00
4063.000	Impôt sur les tombolas et lotos		330.85		1'000.00		396.20
4090.000	Impôts récupérés après défalcation		86'276.95		50'000.00		115'459.51
4101.000	Taxes LADB et patentes de tabac		34'762.35		30'000.00		35'402.55
4221.000	Intérêts de retard sur impôts		204'784.33		300'000.00		219'037.09
4370.000	Amendes et soustractions		200.60		100.00		
4411.000	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		579'238.80		700'000.00		865'144.20
4809.000	Prélèvement sur fonds d'aides LADB				5'000.00		
4809.013	Dissolution provision pertes sur débiteurs		188'200.00				6'200.00
4809.016	Prélèvement sur fonds de régulation d'impôts		3'240'491.63				

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	SERVICE FINANCIER	9'764'146.67	8'083'052.42	9'379'950.00	7'191'300.00	9'161'553.28	6'882'360.04
2200	Service financier	9'764'146.67	8'083'052.42	9'379'950.00	7'191'300.00	9'161'553.28	6'882'360.04
3210.000	Intérêts sur dettes à court terme	41.67		5'000.00		505.55	
3223.033	Intérêts Swiss Life 2008 - 2017	42'750.00		43'100.00		95'000.00	
3223.037	Intérêts Vaudoise 2009 - 2020	53'200.00		53'200.00		53'200.00	
3223.050	Intérêts Vaudoise 2006 - 2016					1'643.90	
3223.051	Intérêts Postfinance 2010 - 2018	22'050.00		22'050.00		22'348.90	
3223.052	Intérêts SUVA 2010 - 2018	22'000.00		22'000.00		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		27'650.00		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	
3223.900	Intérêts sur nouveaux emprunts	23'750.00		150'000.00			
3520.000	Alimentation fonds de péréquation horizontale	8'474'664.00		8'695'000.00		8'576'575.00	
3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement	736'141.00				729.93	
4221.010	Revenus comptes courants et placements				3'000.00		729.93
4222.000	Revenus des titres et dividendes		17'040.00		14'300.00		15'659.99
4412.000	Redistribution de la taxe CO2		5'103.80		4'400.00		4'243.75
4520.000	Retour du fonds de péréquation		6'967'920.00		6'928'200.00		6'745'292.00
4520.001	Retour du fonds de péréquation année précédente		736'141.00				
4909.002	Imputation interne intérêts sur construction collecteurs		242'397.22		156'400.00		36'434.37
4909.004	Imputation interne locaux service du feu		20'000.00		20'000.00		20'000.00
4909.007	Imputation interne intérêts élimination des ordures		94'450.40		65'000.00		60'000.00

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
23	AMORTISSEMENTS ET RÉSERVES NON-VENTILÉS	8'383'534.11	7'070'601.00	1'526'200.00	1'526'200.00	4'231'613.68	1'618'166.93
2300	Amortissements	8'383'534.11	7'070'601.00	1'526'200.00	1'526'200.00	4'231'613.68	1'618'166.93
3311.000	Amortissements obligatoires des ouvrages de génie civil	683'071.90		764'000.00		686'157.75	
3312.000	Amortissements obligatoires des bâtiments	570'854.41		704'800.00		596'038.10	
3315.000	Amortissements d'autres subventions			57'400.00			
3321.000	Amortissements supplém. du patrimoine administratif	4'074'607.80				1'799'417.83	
3809.090	Attribution fonds de réserve et renouvellement	3'000'000.00					
3809.200	Attribution fonds de réserve pour amortissements futurs	55'000.00				1'150'000.00	
4809.003	Prélèvement sur fonds Kamprad		4'070'601.00				1'618'166.93
4809.014	Prélèvement sur fonds de réserve amortissements futurs		3'000'000.00		1'526'200.00		

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS	4'367'224.74	1'240'717.32	4'938'600.00	1'183'870.00	4'115'531.57	1'204'693.32
31	TERRAINS		29'466.25		29'700.00		29'330.30
3100	Terrains, exploitations		29'466.25		29'700.00		29'330.30
4232.000	Droits de superficie		23'143.55		23'500.00		23'007.60
4232.010	Loyers des terrains et fermages		6'322.70		6'200.00		6'322.70
32	FORÊTS ET PÂTURAGES	471'109.40	235'309.55	567'420.00	165'170.00	465'549.20	136'712.55
3200	Forêts, exploitation	156'176.33	130'338.25	172'680.00	108'840.00	115'303.55	104'980.40
3011.000	Traitements du personnel	54'812.84		41'300.00		46'637.80	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	506.40		400.00		424.80	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	4'906.22		3'600.00		4'167.89	
3040.000	Cotisations C.I.P.	7'406.10		5'300.00		6'141.55	
3050.000	Assurances maladie et accidents	4'982.92		4'600.00		4'522.76	
3062.000	Autres frais de transports	161.79		600.00		333.35	
3064.000	Frais de téléphone privé	72.16		100.00		126.60	
3091.000	Formation du personnel	1'636.00		3'000.00		356.75	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	12'446.65		13'000.00		12'876.90	
3115.000	Achats de véhicules et accessoires	607.60		2'000.00			
3124.010	Achats de carburants	7'092.90		12'600.00		9'885.65	
3134.030	Reboisement	1'959.95		1'000.00		299.00	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	4'508.45		5'000.00		2'436.75	
3146.000	Entretien des routes forestières	7'623.40		30'000.00		3'509.10	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	2'760.15		4'500.00		2'447.45	
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	191.50		2'000.00		1'071.00	
3163.000	Locations véhicules et machines	781.20		6'000.00		2'290.00	
3182.000	Frais de téléphone	530.35				503.35	
3186.040	Assurances véhicules	2'851.70		3'500.00		3'166.50	
3189.020	Prestations services d'écorçages			5'000.00		4'434.25	
3192.000	Taxes sur les véhicules	275.00		500.00		270.00	
3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			500.00		705.70	
3518.000	Triage forestier	6'128.00		7'000.00		168.00	
3659.030	Participations Jorat, terre à vivre	7'520.00		7'600.00		7'520.00	
3909.000	Imputation interne revenus forêts de protection	26'415.05		13'580.00		1'008.40	
4355.000	Ventes de bois		21'629.40		18'000.00		31'817.50
4356.000	Contributions de tiers		62'905.50		1'000.00		320.00
4359.000	Ventes et prestations diverses						156.00
4518.010	Subvention cantonale		4'090.65				19'783.95

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4657.000	Droits de douane sur carburants		342.75		400.00		964.55
4903.001	Bois pour le chauffage de la voirie		6'795.00		13'000.00		15'606.00
4909.001	Imputation interne frais forêts de protection		34'574.95		76'440.00		36'332.40
3201	Forêts, sentiers et places d'accueil	155'033.45		131'800.00		163'628.19	
3011.000	Traitements du personnel	110'664.79		91'600.00		104'342.20	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'022.40		900.00		950.40	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	9'905.46		8'200.00		9'324.77	
3040.000	Cotisations C.I.P.	14'952.60		12'000.00		13'740.41	
3050.000	Assurances maladie et accidents	10'044.00		10'400.00		10'118.71	
3062.000	Autres frais de transports	326.66		500.00			
3064.000	Frais de téléphone privé	145.69		200.00			
3146.030	Entretien des sentiers forestiers	7'971.85		8'000.00		25'151.70	
3202	Forêts, travaux pour des tiers	52'824.41	65'456.25	58'300.00	20'250.00	21'330.96	27'843.75
3011.000	Traitements du personnel	39'745.80		43'100.00		16'072.91	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	367.20		400.00		146.40	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	3'557.59		3'900.00		1'436.39	
3040.000	Cotisations C.I.P.	5'370.40		5'700.00		2'116.57	
3050.000	Assurances maladie et accidents	3'613.77		4'900.00		1'558.69	
3062.000	Autres frais de transports	117.32		200.00			
3064.000	Frais de téléphone privé	52.33		100.00			
4901.000	Prestations des forêts pour voirie		13'800.00		11'250.00		19'490.65
4901.001	Prestations des forêts pour parcs et promenades		51'656.25		9'000.00		8'353.10
3203	Forêts de protection	107'075.21	39'515.05	204'640.00	36'080.00	165'286.50	3'888.40
3011.000	Traitements du personnel	54'553.07		94'300.00		96'437.49	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	504.00		900.00		878.40	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	4'882.98		8'400.00		8'618.35	
3040.000	Cotisations C.I.P.	7'371.00		12'300.00		12'699.47	
3050.000	Assurances maladie et accidents	4'956.36		10'700.00		9'352.14	
3062.000	Autres frais de transports	161.03		1'400.00		672.85	
3064.000	Frais de téléphone privé	71.82		200.00		295.40	
3909.001	Imputation interne frais forêts de protection	34'574.95		76'440.00		36'332.40	
4518.010	Subvention cantonale		10'140.00		21'000.00		
4903.000	Bois de feu pour refuges		2'960.00		1'500.00		2'880.00
4909.000	Imputation interne revenus forêts de protection		26'415.05		13'580.00		1'008.40

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
33	VIGNE	45'970.45	32'884.50	33'500.00	32'000.00	74'054.90	35'878.50
3300	Vigne	45'970.45	32'884.50	33'500.00	32'000.00	74'054.90	35'878.50
3080.010	Vignolage	14'927.90		14'000.00		14'388.40	
3141.000	Entretien du bâtiment			500.00			
3146.020	Entretien des chemins et murs	10'780.00		1'500.00		45'000.00	
3146.040	Exploitation - vinification	17'202.30		14'000.00		11'608.75	
3186.050	Assurance grêle	682.50		1'000.00		887.20	
3191.000	Impôt foncier, taxe agricole	377.75		500.00		170.55	
3904.000	Prestation voirie pour la vigne	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4355.010	Vente de vin		22'884.50		22'000.00		22'294.50
4363.000	Remboursements de dommages						3'584.00
4902.000	Vin blanc pour réceptions		10'000.00		10'000.00		10'000.00

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	BÂTIMENTS	3'850'144.89	943'057.02	4'337'680.00	957'000.00	3'575'927.47	1'002'771.97
3500	Collège de la Croix-Blanche et C.V.E.	269'331.53	238'488.60	290'910.00	237'300.00	254'658.65	237'930.05
3011.000	Traitements du personnel	75'877.65		69'900.00		72'422.35	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	528.00		530.00		528.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	2'703.75				265.55	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	7'138.05		6'600.00		6'620.00	
3040.000	Cotisations C.I.P.	9'107.40		9'100.00		9'107.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	3'331.00		3'700.00		2'621.45	
3064.000	Frais de téléphone privé	180.00		180.00		180.00	
3069.000	Indemnité de dérangement	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3091.000	Formation du personnel	422.40				587.00	
3112.000	Achats de mobilier scolaire			1'000.00			
3113.000	Achats de mobilier et équipements	2'693.70		3'500.00		2'683.10	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	11'954.35		12'000.00		3'461.00	
3121.000	Eau	2'991.35		4'300.00		2'889.85	
3122.000	Gaz	16'019.85		18'000.00		16'555.55	
3123.000	Electricité	27'177.65		23'000.00		27'847.10	
3133.000	Produits de nettoyage	5'103.85		5'000.00		3'396.80	
3141.000	Entretien du bâtiment	62'428.30		74'800.00		60'436.66	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs	5'546.00		7'000.00		6'374.85	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire	2'187.65		3'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	19'844.78		33'500.00		24'241.74	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			2'000.00			
3182.000	Frais de téléphone	4'401.50		5'000.00		4'520.05	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	8'194.30		7'300.00		8'420.20	
4271.000	Locations		960.00		1'000.00		960.00
4272.000	Locations de places de parc		2'250.00		500.00		1'550.00
4361.010	Remboursements de traitements		40.70				
4362.000	Remboursements de frais		4'437.90		5'000.00		4'520.05
4363.000	Remboursements de dommages						100.00
4904.001	Imputation interne loyers AAEE		230'800.00		230'800.00		230'800.00
3501	Collège du Village	156'281.60	2'936.20	158'250.00	600.00	95'600.79	2'175.40
3011.000	Traitements du personnel	22'547.90		22'600.00		22'547.90	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	396.00				1'158.65	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'056.30		2'000.00		2'122.85	
3040.000	Cotisations C.I.P.	2'874.00		2'900.00		2'874.00	
3050.000	Assurances maladie et accidents	818.20		1'200.00		1'052.40	
3112.000	Achats de mobilier scolaire	27'341.05		28'000.00		26'656.30	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00		848.78	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'985.30		2'300.00		815.25	
3121.000	Eau	862.65		700.00		595.85	
3122.000	Gaz	8'744.80		10'000.00		8'139.70	
3123.000	Electricité	3'008.95		3'200.00		3'022.85	
3133.000	Produits de nettoyage	2'940.00		3'000.00		2'902.95	
3141.000	Entretien du bâtiment	79'785.00		69'950.00		12'233.27	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs	402.20		3'000.00		8'190.70	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'077.15		5'000.00		948.84	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'442.10		1'900.00		1'490.50	
4272.000	Locations de places de parc		1'075.00		600.00		450.00
4363.000	Remboursements de dommages		1'861.20				1'350.40
4804.901	Prél. s/fonds places de parc collège du Village						375.00
3502	Pavillon scolaire du Chaugand	34'277.55	690.60	48'500.00	300.00	51'184.17	750.00
3011.000	Traitements du personnel	11'667.50		11'700.00		11'667.45	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	346.30				599.55	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'076.90		1'100.00		1'097.65	
3040.000	Cotisations C.I.P.	1'486.80		1'500.00		1'486.80	
3050.000	Assurances maladie et accidents	479.25		600.00		543.35	
3112.000	Achats de mobilier scolaire			2'000.00		938.50	
3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'500.00		848.78	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'010.00		1'000.00		815.25	
3121.000	Eau	544.40		600.00		503.85	
3123.000	Electricité	3'611.00		1'000.00		457.20	
3133.000	Produits de nettoyage	2'150.00		2'500.00		1'953.30	
3141.000	Entretien du bâtiment	9'403.80		13'200.00		10'993.08	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			3'000.00		15'951.60	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'641.80		6'000.00		2'452.31	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	859.80		1'300.00		875.50	
4272.000	Locations de places de parc		450.00		300.00		750.00
4363.000	Remboursements de dommages		240.60				

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3503	Pavillon scolaire du Grand-Chemin	42'742.80		51'400.00	100.00	36'730.57	4'084.75
3011.000	Traitements du personnel	15'646.20		13'700.00		15'646.15	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	156.25					
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'417.20		1'300.00		1'369.65	
3040.000	Cotisations C.I.P.	1'989.60		1'800.00		1'989.60	
3050.000	Assurances maladie et accidents	678.10		700.00		716.30	
3112.000	Achats de mobilier scolaire			1'000.00			
3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00		1'303.38	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	890.00		1'000.00		687.50	
3121.000	Eau	419.85		500.00		393.15	
3122.000	Gaz	3'932.85		4'000.00		3'688.95	
3123.000	Electricité	1'177.20		1'100.00		1'098.95	
3133.000	Produits de nettoyage	1'900.00		2'000.00		1'856.25	
3141.000	Entretien du bâtiment	11'124.60		15'800.00		4'666.55	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs	420.00		1'000.00			
3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	2'187.20		4'000.00		2'529.04	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	43.75		500.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	760.00		1'000.00		785.10	
4272.000	Locations de places de parc				100.00		
4361.010	Remboursements de traitements						461.90
4363.000	Remboursements de dommages						3'622.85
3504	Collèges de Bois-Murat A, B, C, D	563'262.05	114'650.30	636'050.00	104'600.00	535'639.84	112'761.40
3011.000	Traitements du personnel	177'952.20		178'000.00		198'525.70	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance					200.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	15'547.55				780.05	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	16'660.70		16'000.00		17'744.55	
3040.000	Cotisations C.I.P.	22'639.80		22'700.00		22'461.80	
3050.000	Assurances maladie et accidents	8'354.95		9'400.00		7'364.05	
3069.000	Indemnité de dérangement	150.00		150.00		150.00	
3091.000	Formation du personnel					50.00	
3112.000	Achats de mobilier scolaire	42'619.90		51'000.00		45'558.15	
3113.000	Achats de mobilier et équipements			6'000.00		3'642.18	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	4'634.20		4'800.00		1'949.25	
3121.000	Eau	7'435.40		5'000.00		4'515.40	
3122.000	Gaz	108'644.10		108'000.00		104'339.90	
3123.000	Electricité	464.80		500.00		391.25	
3133.000	Produits de nettoyage	9'023.35		8'500.00		9'885.45	
3141.000	Entretien du bâtiment	110'237.35		142'400.00		72'897.95	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3145.000	Entretien des espaces extérieurs	2'750.70		15'000.00		5'583.40	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire			9'500.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	17'257.90		39'600.00		19'117.91	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'000.00		603.05	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	18'889.15		18'500.00		19'879.80	
4361.000	Remboursements A.P.G.						8'161.40
4361.010	Remboursements de traitements		8'646.20				
4363.000	Remboursements de dommages		1'404.10				
4904.001	Imputation interne loyers AAEE		104'600.00		104'600.00		104'600.00
3505	Collège de Bois-Murat F	661'450.38	69'023.25	681'440.00	45'600.00	636'435.64	65'057.75
3011.000	Traitements du personnel	280'458.40		286'700.00		280'187.60	
3011.010	Traitements du personnel auxiliaire	7'615.80		7'800.00		8'134.55	
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	25'440.80		26'300.00		25'515.20	
3040.000	Cotisations C.I.P.	34'871.50		34'600.00		34'390.20	
3050.000	Assurances maladie et accidents	11'960.25		13'600.00		12'015.75	
3061.010	Frais de déplacements	936.30		1'000.00		936.30	
3064.000	Frais de téléphone privé	240.00		240.00		240.00	
3069.000	Indemnité de dérangement	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3091.000	Formation du personnel	1'010.00				1'925.75	
3112.000	Achats de mobilier scolaire	10'412.90		10'500.00		16'399.78	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	9'366.20		14'000.00		10'689.53	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	23'193.75		23'200.00		2'696.80	
3121.000	Eau	3'138.00		3'200.00		3'094.70	
3122.000	Gaz	5'687.15		7'000.00		5'809.10	
3123.000	Electricité	50'608.75		50'000.00		49'154.20	
3133.000	Produits de nettoyage	9'138.00		9'000.00		11'342.80	
3141.000	Entretien du bâtiment	108'110.84		102'000.00		103'177.34	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs	1'388.45		5'000.00		14'602.15	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire	6'545.90		6'000.00		1'672.39	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	41'762.56		48'500.00		25'882.35	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	2'559.03		5'300.00		1'245.45	
3182.000	Frais de téléphone	1'950.80		2'500.00		1'752.00	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	21'439.20		21'100.00		21'944.20	
3186.040	Assurances véhicules	835.80		1'100.00		927.50	
3192.000	Taxes sur les véhicules	80.00		100.00			
4271.000	Locations		150.00		100.00		200.00
4271.010	Loyers appartement et garage		20'035.80		20'500.00		20'035.80
4272.000	Locations de places de parc		22'391.90		23'000.00		22'942.10

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4361.010	Remboursements de traitements		4'354.25				1'190.75
4363.000	Remboursements de dommages		22'091.30		2'000.00		3'193.00
4803.010	Prélèvement sur fonds entretien des bâtiments						17'496.10
3506	Salle de gym et piscine de Bois-Murat E	216'838.59	59'585.40	236'530.00	59'400.00	213'958.24	58'433.70
3011.000	Traitements du personnel	81'809.10		81'900.00		81'809.05	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	7'419.50		7'300.00		7'274.90	
3040.000	Cotisations C.I.P.	11'085.00		11'100.00		11'085.00	
3050.000	Assurances maladie et accidents	3'332.90		3'500.00		3'063.75	
3064.000	Frais de téléphone privé	180.00		180.00		180.00	
3069.000	Indemnité de dérangement	1'350.00		1'350.00		1'350.00	
3091.000	Formation du personnel					450.00	
3112.000	Achats de mobilier scolaire	98.00		1'000.00			
3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'200.00		4'000.00		1'375.58	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'256.90		3'000.00		655.00	
3121.000	Eau	12'297.75		12'000.00		12'067.65	
3122.000	Gaz	1'776.90		2'500.00		1'809.05	
3123.000	Electricité	24'470.55		25'000.00		25'303.75	
3133.000	Produits de nettoyage	16'563.45		13'000.00		14'971.10	
3141.000	Entretien du bâtiment	20'499.49		20'000.00		23'222.86	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			3'000.00		582.10	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	23'275.30		35'000.00		19'010.80	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	1'367.20		3'000.00		754.45	
3182.000	Frais de téléphone	518.40		500.00		518.40	
3185.030	Analyses d'eau	800.00		900.00		675.00	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	7'538.15		7'300.00		7'799.80	
4271.000	Locations		28'730.00		30'000.00		27'901.25
4271.010	Loyers appartement et garage		17'981.40		18'000.00		17'981.40
4363.000	Remboursements de dommages		1'474.00				1'151.05
4904.001	Imputation interne loyers AAEE		11'400.00		11'400.00		11'400.00

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3507	Salle de gym de la Croix-Blanche	311'585.79	1'630.00	374'560.00	1'400.00	344'838.58	5'188.65
3011.000	Traitements du personnel	120'060.80		120'100.00		114'052.25	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	960.00				960.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	11'028.00		11'100.00		10'347.25	
3040.000	Cotisations C.I.P.	15'347.55		15'600.00		15'090.00	
3050.000	Assurances maladie et accidents	5'195.85		5'000.00		4'650.05	
3061.010	Frais de déplacements			1'300.00		1'248.70	
3064.000	Frais de téléphone privé	288.00		360.00		360.00	
3069.000	Indemnité de dérangement	4'800.00		5'100.00		5'100.00	
3091.000	Formation du personnel					150.00	
3112.000	Achats de mobilier scolaire	700.54		2'000.00			
3113.000	Achats de mobilier et équipements	7'831.64		10'500.00		19'328.88	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	813.95		7'000.00		15'176.05	
3121.000	Eau	2'925.65		2'300.00		2'485.95	
3122.000	Gaz	26'947.20		33'500.00		30'698.40	
3123.000	Electricité	16'409.60		18'000.00		17'601.40	
3133.000	Produits de nettoyage	1'102.80		6'000.00		6'457.60	
3141.000	Entretien du bâtiment	73'043.66		99'000.00		70'603.60	
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	16'280.00		27'000.00		21'978.30	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	999.00		1'700.00		1'524.25	
3182.000	Frais de téléphone			800.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	6'851.55		6'700.00		7'025.90	
4271.000	Locations		1'530.00		1'400.00		1'420.00
4361.000	Remboursements A.P.G.						917.80
4361.010	Remboursements de traitements						2'550.85
4363.000	Remboursements de dommages		100.00				300.00
3508	Collège de l'Ofréquaz et U.A.P.E.	218'324.75	70'275.00	261'100.00	67'900.00	192'337.69	69'990.00
3011.000	Traitements du personnel	38'478.10		38'500.00		38'262.25	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	3'411.10		3'400.00		3'542.65	
3040.000	Cotisations C.I.P.	4'641.15		4'800.00		4'768.80	
3050.000	Assurances maladie et accidents	1'941.30		1'900.00		1'863.85	
3112.000	Achats de mobilier scolaire	47'594.62		49'000.00		45'685.70	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'945.90		2'500.00		988.69	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'480.15		2'000.00		3'111.30	
3121.000	Eau	1'846.40		2'000.00		1'539.40	
3122.000	Gaz	22'286.10		29'000.00		18'824.55	
3123.000	Electricité	4'625.90		5'000.00		5'092.10	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3133.000	Produits de nettoyage	4'145.00		4'000.00		7'829.25	
3141.000	Entretien du bâtiment	70'941.55		88'400.00		24'148.38	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs	204.95		4'500.00		21'600.00	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire			1'500.00		348.40	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	8'034.88		15'000.00		8'015.47	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'500.00			
3182.000	Frais de téléphone			100.00		49.90	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	6'747.65		8'000.00		6'667.00	
4271.000	Locations		700.00		800.00		740.00
4272.000	Locations de places de parc		2'575.00		100.00		2'250.00
4904.001	Imputation interne loyers AAEE		67'000.00		67'000.00		67'000.00
351	BÂTIMENTS COMMUNAUX (patrimoine administratif)	1'005'343.86	215'554.57	1'100'500.00	258'500.00	842'408.05	263'207.47
3510	Maison de commune	82'535.07	11'319.90	112'500.00	7'700.00	118'214.76	8'154.90
3011.000	Traitements du personnel	19'549.40		20'600.00		19'549.40	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'307.75		1'900.00		1'826.70	
3040.000	Cotisations C.I.P.	2'486.40		2'600.00		2'486.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	1'122.25		1'100.00		925.50	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	3'764.65		8'800.00		2'651.02	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'343.37		4'000.00		1'208.80	
3121.000	Eau	682.75		800.00		647.65	
3133.000	Produits de nettoyage	4'450.00		4'500.00		4'305.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	23'123.05		37'000.00		59'788.50	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	9'418.05		15'000.00		10'389.99	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			800.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	3'287.40		3'400.00		3'435.80	
3903.002	Frais de chauffage	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
4271.000	Locations		6'377.70		6'500.00		6'377.70
4356.000	Contributions de tiers		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4361.010	Remboursements de traitements						577.20
4363.000	Remboursements de dommages		3'742.20				

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3511	Maison palinzarde	261'909.17	3'614.00	223'600.00	2'700.00	109'236.86	4'291.20
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		1'804.40	
3040.000	Cotisations C.I.P.	2'486.40		2'600.00		2'486.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	966.60		1'100.00		919.25	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	42'418.62		42'000.00		3'935.83	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'200.00		2'500.00		616.20	
3121.000	Eau	619.40		800.00		559.45	
3122.000	Gaz	12'431.95		13'500.00		14'033.15	
3123.000	Electricité	15'933.70		17'500.00		15'238.60	
3133.000	Produits de nettoyage	4'352.30		4'000.00		3'592.30	
3141.000	Entretien du bâtiment	140'067.20		92'200.00		33'337.79	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			3'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	14'835.20		16'000.00		7'842.89	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3161.030	Loyers nettoyage sol extérieur	2'332.80		2'400.00		2'332.80	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'962.80		3'000.00		2'988.40	
4271.000	Locations		3'614.00		2'700.00		3'714.00
4361.010	Remboursements de traitements						577.20
3512	Salle des spectacles	305'327.68	64'465.80	387'600.00	69'400.00	288'754.85	62'110.90
3011.000	Traitements du personnel	109'315.95		138'600.00		90'899.25	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel					5'589.55	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	9'268.90		12'400.00		8'695.10	
3040.000	Cotisations C.I.P.	14'092.80		17'700.00		12'316.80	
3050.000	Assurances maladie et accidents	4'026.55		6'300.00		3'462.80	
3064.000	Frais de téléphone privé	180.00		300.00		180.00	
3069.000	Indemnité de dérangement	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3091.000	Formation du personnel	400.00					
3113.000	Achats de mobilier et équipements	493.55		2'500.00		368.90	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	2'634.70		9'000.00		12'534.85	
3121.000	Eau	5'208.45		6'000.00		5'621.15	
3122.000	Gaz	472.00		400.00		387.05	
3123.000	Electricité	23'353.70		25'000.00		22'807.90	
3124.000	Mazout	51'184.55		55'000.00		43'758.50	
3133.000	Produits de nettoyage	2'204.75		2'500.00		1'563.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	23'149.69		27'200.00		35'151.70	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			5'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	38'639.34		55'000.00		23'300.80	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	81.60		2'000.00			
3182.000	Frais de téléphone	1'743.50		2'200.00		1'725.00	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	16'177.65		17'800.00		17'692.50	
4271.020	Loyers appartement		16'781.40		16'800.00		16'781.40
4271.060	Locations grande salle		30'425.00		36'000.00		30'520.00
4271.090	Locations matériel grande salle		2'720.00		4'000.00		3'210.00
4356.000	Contributions de tiers		450.00		1'500.00		340.00
4361.010	Remboursements de traitements		2'961.75				
4363.000	Remboursements de dommages		127.65		100.00		259.50
4903.002	Frais de chauffage maison de commune		11'000.00		11'000.00		11'000.00
3513	Auberge communale	15'939.62	102'058.02	28'600.00	103'000.00	52'361.03	101'573.97
3113.000	Achats de mobilier et équipements	6'070.70		6'000.00		11'163.58	
3141.000	Entretien du bâtiment	4'233.75		12'000.00		21'825.05	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	5'635.17		9'600.00		19'372.40	
4271.030	Loyers appartement et chambres		24'736.80		25'000.00		24'736.80
4271.070	Loyers de l'auberge		69'321.22		70'000.00		68'837.17
4351.000	Finances de chauffage		8'000.00		8'000.00		8'000.00
3514	Locaux voirie du Giziaux	313'153.47	24'546.70	303'900.00	19'200.00	197'807.15	24'528.50
3011.000	Traitements du personnel	22'930.55		45'500.00		20'528.95	
3011.010	Traitements du personnel auxiliaire	799.35				1'200.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'843.55		3'700.00		1'937.15	
3040.000	Cotisations C.I.P.	2'779.25		5'200.00		2'616.60	
3050.000	Assurances maladie et accidents	1'001.60		2'000.00		955.30	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	29'744.07		28'000.00		21'127.40	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	59'082.35		35'000.00		2'978.45	
3121.000	Eau	2'308.05		2'300.00		1'997.05	
3122.000	Gaz	8'380.35		12'500.00		11'680.50	
3123.000	Electricité	17'550.35		17'000.00		16'209.85	
3129.000	Chauffage à bois	7'621.90		5'000.00		2'409.30	
3133.000	Produits de nettoyage	3'920.00		4'000.00		849.55	
3141.000	Entretien du bâtiment	71'290.70		64'200.00		52'150.40	
3141.010	Entretien ancien local du feu			500.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	54'707.10		38'000.00		26'969.65	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	8'431.50		15'000.00		7'928.45	
3182.000	Frais de téléphone	4'178.70		2'000.00		365.85	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	9'789.10		11'000.00		10'296.70	
3903.001	Bois pour le chauffage de la voirie	6'795.00		13'000.00		15'606.00	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4271.020	Loyers appartement		17'706.00		18'000.00		14'755.00
4271.080	Locations de la salle des sociétés		435.00		200.00		
4272.000	Locations de places de parc		2'875.00		1'000.00		1'375.00
4361.010	Remboursements de traitements		3'530.70				
4363.000	Remboursements de dommages						8'398.50
3515	Abri P.C. de l'Ofréquaz	22'392.70	9'502.15	38'400.00	55'500.00	72'814.25	62'452.00
3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00			
3121.000	Eau	2'625.00		4'000.00		4'156.10	
3123.000	Electricité	18'154.70		30'000.00		36'128.10	
3141.000	Entretien du bâtiment			1'000.00		30'885.65	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
3182.000	Frais de téléphone	304.20		500.00		304.20	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'308.80		1'400.00		1'340.20	
4271.000	Locations		3'335.35		20'000.00		20'000.00
4271.100	Participation PC régionale		48.00		500.00		96.00
4356.000	Contributions de tiers		6'118.80		35'000.00		42'356.00
3516	Poste d'attente P.C. de Bois-Murat	4'086.15	48.00	5'900.00	1'000.00	3'219.15	96.00
3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation			500.00			
3121.000	Eau	626.05		800.00		555.20	
3123.000	Electricité	2'471.70		2'000.00		1'644.10	
3141.000	Entretien du bâtiment			500.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
3182.000	Frais de téléphone	608.40		700.00		608.40	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	380.00		400.00		411.45	
4271.000	Locations				500.00		
4271.100	Participation PC régionale		48.00		500.00		96.00

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352	IMMEUBLES ET LOCAUX DIVERS (patrimoine financier)	370'705.99	170'223.10	498'440.00	181'300.00	372'135.25	183'192.80
3520	Refuge du Chaugand	17'419.40	16'219.65	27'760.00	20'500.00	16'645.81	16'125.00
3011.000	Traitements du personnel	4'734.65		4'100.00		4'342.00	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		60.00		60.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	428.95		400.00		407.80	
3040.000	Cotisations C.I.P.	537.00		600.00		536.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	189.90		200.00		171.55	
3091.000	Formation du personnel	48.00					
3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00		4'325.65	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	149.90		1'100.00			
3121.000	Eau	496.10		600.00		496.10	
3123.000	Electricité	1'143.80		1'500.00		1'057.45	
3133.000	Produits de nettoyage	830.85		1'000.00		603.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	3'167.30		5'000.00		151.20	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs	970.00		2'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	761.80		1'700.00		625.91	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	374.75		500.00		397.15	
3189.000	Autres frais	2'246.40		7'000.00		2'991.60	
3903.000	Bois de feu	1'280.00		500.00		480.00	
4271.000	Locations		15'615.00		20'000.00		14'725.00
4356.000	Contributions de tiers		350.00		400.00		1'200.00
4361.010	Remboursements de traitements		4.65				
4363.000	Remboursements de dommages		250.00		100.00		200.00
3521	Ferme de la Girarde	75'441.55	45'607.35	115'400.00	49'000.00	86'345.65	55'349.50
3113.000	Achats de mobilier et équipements			1'000.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	140.00		1'000.00		2'260.00	
3121.000	Eau	1'404.85		5'000.00		1'481.60	
3122.000	Gaz	8'276.15		10'000.00		8'790.65	
3123.000	Electricité	3'019.30		2'500.00		2'398.50	
3124.000	Mazout	797.40		2'000.00		785.35	
3133.000	Produits de nettoyage			500.00		60.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	30'295.60		56'900.00		67'263.40	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs	25'698.40		29'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	3'720.75		5'500.00		1'050.55	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'089.10		2'000.00		2'255.60	
4231.000	Locations appartements		45'125.25		49'000.00		47'088.80

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4356.000	Contributions de tiers		482.10				1'120.20
4363.000	Remboursements de dommages						7'140.50
3522	Maison Rochat	13'615.34	39'043.50	18'100.00	42'000.00	15'431.05	41'031.20
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	50.00		500.00			
3121.000	Eau	1'065.35		1'000.00		862.40	
3122.000	Gaz	4'184.05		5'500.00		4'713.35	
3123.000	Electricité	676.90		500.00		496.85	
3133.000	Produits de nettoyage	143.90		500.00			
3141.000	Entretien du bâtiment	5'590.29		6'000.00		7'074.35	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			1'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	1'053.50		2'000.00		1'339.30	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			200.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	851.35		900.00		944.80	
4231.000	Locations appartements		39'043.50		42'000.00		41'031.20
3523	Chalet l'Espérance	177'734.89	38'449.75	203'400.00	46'600.00	177'246.24	46'081.00
3011.000	Traitements du personnel	83'562.50		83'300.00		78'720.85	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	7'823.75		8'000.00		6'869.60	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	8'142.15		8'300.00		7'597.60	
3040.000	Cotisations C.I.P.	10'622.40		10'600.00		10'622.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	3'434.00		3'800.00		3'080.20	
3112.000	Achats de mobilier scolaire			1'000.00			
3113.000	Achats de mobilier et équipements	3'060.85		2'800.00		3'361.25	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	2'020.45		1'500.00		877.15	
3121.000	Eau	1'839.60		2'000.00		1'790.90	
3122.000	Gaz	869.85		1'000.00		683.55	
3123.000	Electricité	2'622.90		3'000.00		2'706.60	
3124.000	Mazout	7'730.00		9'500.00		7'001.45	
3133.000	Produits de nettoyage	2'281.13		1'500.00		970.83	
3141.000	Entretien du bâtiment	28'182.25		29'500.00		36'250.50	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			16'000.00		594.00	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	11'796.41		15'500.00		11'746.01	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			1'000.00		351.10	
3182.000	Frais de téléphone	996.70		1'600.00		1'010.30	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	2'533.95		2'500.00		2'795.95	
3191.010	Taxes et impôts	216.00		1'000.00		216.00	
4231.010	Locations		3'949.75		12'000.00		10'070.00
4363.000	Remboursements de dommages				100.00		11.00
4909.003	Imputation interne camps des écoles		34'500.00		34'500.00		36'000.00

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3524	Maison des jeunes et four à pain	60'705.26	16'484.10	97'670.00	10'100.00	55'422.80	10'066.10
3011.000	Traitements du personnel	20'831.15		17'900.00		19'103.50	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	264.00		270.00		264.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'885.05		1'700.00		1'826.05	
3040.000	Cotisations C.I.P.	2'360.40		2'400.00		2'360.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	835.00		800.00		764.95	
3091.000	Formation du personnel	211.20					
3112.000	Achats de mobilier scolaire			500.00			
3113.000	Achats de mobilier et équipements			4'500.00		601.30	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'260.00		1'300.00		666.25	
3123.000	Electricité	9'276.30		9'500.00		12'128.45	
3133.000	Produits de nettoyage	2'171.45		2'200.00		1'931.95	
3141.000	Entretien du bâtiment	12'314.00		40'200.00		8'704.55	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			3'000.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	5'093.66		5'000.00		2'456.00	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3182.000	Frais de téléphone	922.90		1'100.00		955.30	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	1'080.15		1'100.00		1'140.10	
3189.000	Autres frais	1'080.00		5'200.00		1'080.00	
3903.000	Bois de feu	1'120.00		500.00		1'440.00	
4231.010	Locations		10'140.00		10'000.00		9'900.00
4361.010	Remboursements de traitements		20.35				
4363.000	Remboursements de dommages		6'323.75		100.00		166.10
3525	Maison forestière	18'121.30	12'594.65	24'860.00	13'100.00	13'526.00	13'180.00
3011.000	Traitements du personnel	4'734.65		4'100.00		4'342.00	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	60.00		60.00		60.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	428.95		400.00		406.65	
3040.000	Cotisations C.I.P.	537.00		600.00		536.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	189.90		200.00		171.30	
3091.000	Formation du personnel	48.00					
3113.000	Achats de mobilier et équipements	1'921.00		1'000.00		4'080.00	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	279.90		500.00			
3133.000	Produits de nettoyage	747.35		800.00		488.40	
3141.000	Entretien du bâtiment	7'201.80		9'300.00		730.00	
3145.000	Entretien des espaces extérieurs			800.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation			500.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	224.75		400.00		239.25	
3189.000	Autres frais	1'188.00		5'200.00		1'512.00	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3903.000	Bois de feu	560.00		500.00		960.00	
4271.000	Locations		12'590.00		13'000.00		13'080.00
4356.000	Contributions de tiers				100.00		100.00
4361.010	Remboursements de traitements		4.65				
3526	Propriété à la Cabolétaz	7'668.25	1'824.10	11'250.00		7'517.70	1'360.00
3113.000	Achats de mobilier et équipements			500.00			
3121.000	Eau	306.85				450.80	
3123.000	Electricité	807.50				1'832.50	
3124.000	Mazout	1'551.35		3'500.00		2'199.00	
3141.000	Entretien du bâtiment	3'587.15		4'250.00		1'680.00	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements	645.45		2'000.00		557.25	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	769.95		1'000.00		798.15	
4231.000	Locations appartements		1'824.10				1'360.00

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	8'592'146.32	4'121'262.71	9'016'350.00	3'642'800.00	7'644'656.15	3'047'545.24
40	SERVICE ADMINISTRATIF	874'177.55	1'151'778.13	57'500.00	370'000.00	106'925.00	431'112.05
4000	Service administratif	874'177.55	1'151'778.13	57'500.00	370'000.00	106'925.00	431'112.05
3161.000	Loyers	1'220.00					
3193.000	Cotisations à institutions de droit privé	2'900.00		3'500.00		300.00	
3526.010	Subv. pour vélos électriques et FEEDD	21'988.00		9'000.00		10'800.00	
3809.020	Attribution fonds taxes équipements communautaires	803'069.55				95'825.00	
3816.000	Attribution au fonds pour l'énergie (FEEDD)	45'000.00		45'000.00			
4309.000	Taxes équipements communautaires		803'069.55				95'825.00
4313.010	Permis de construire et d'habiter		68'182.75		100'000.00		75'822.90
4313.020	Emoluments pour l'usage du sol communal (S.I.)		272'937.83		270'000.00		259'464.15
4816.000	Prél. s/fonds efficacité énergétique		7'588.00				
41	SERVICE TECHNIQUE	1'262'076.20	52'787.40	1'518'200.00	30'400.00	1'053'458.70	10'630.00
4100	Service technique	1'262'076.20	52'787.40	1'518'200.00	30'400.00	1'053'458.70	10'630.00
3011.000	Traitements du personnel	901'776.45		975'800.00		704'232.75	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	4'000.00		5'400.00		3'600.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel			29'300.00		15'187.50	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	78'227.75		89'100.00		63'123.80	
3040.000	Cotisations C.I.P.	125'978.50		137'900.00		98'765.25	
3050.000	Assurances maladie et accidents	28'933.20		40'300.00		23'595.60	
3061.000	Déplacements et représentation			500.00		92.50	
3062.000	Autres frais de transports	1'204.85		1'600.00		1'786.60	
3064.000	Frais de téléphone privé	300.00		400.00		360.00	
3066.000	Frais de subsistance	472.20		800.00		822.00	
3091.000	Formation du personnel	13'961.55		17'000.00		5'749.15	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	5'431.45		8'000.00		3'085.25	
3102.000	Publications, frais d'annonces	15'835.10		16'000.00		15'056.45	
3111.020	Achats de matériel d'exploitation	538.90		1'500.00		473.30	
3115.000	Achats de véhicules et accessoires	3'382.05		6'000.00		2'649.00	
3124.010	Achats de carburants	423.77		1'500.00		865.35	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	422.50		3'000.00		2'151.55	
3141.000	Entretien du bâtiment			20'000.00			
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	15'040.43		15'000.00		10'751.72	
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers			1'000.00			
3182.000	Frais de téléphone	1'892.30		3'000.00		1'970.25	
3185.040	Honoraires et frais d'expertises	57'832.45		140'000.00		92'732.48	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3186.040	Assurances véhicules	1'414.30		1'500.00		1'569.90	
3192.000	Taxes sur les véhicules	145.00		300.00		145.00	
3193.010	Cotisations	4'363.45		2'300.00		4'143.30	
3528.000	Inspectorat des chantiers	500.00		1'000.00		550.00	
4311.000	Emoluments de chancellerie		180.00		300.00		120.00
4356.000	Contributions de tiers		196.00		100.00		10.00
4361.010	Remboursements de traitements		20'511.40				
4362.010	Remboursements de frais d'enquêtes		11'900.00		10'000.00		10'500.00
4901.004	Imputation interne frais personnel administratif		20'000.00		20'000.00		
42	SERVICE DE L'URBANISME	234'880.45	420.00	448'400.00	10'000.00	181'651.00	
4200	Service de l'urbanisme	234'880.45	420.00	448'400.00	10'000.00	181'651.00	
3003.008	Commission municipale	3'400.00		5'000.00		3'965.00	
3185.050	Honoraires - Urbanisme	86'633.80		157'000.00		39'194.70	
3185.070	Honoraires - Travaux, architecture	69'819.85		210'000.00		61'429.15	
3526.000	Participation à Lausanne Région	73'632.25		75'000.00		75'684.40	
3658.000	Contributions pour l'économie publique	1'394.55		1'400.00		1'377.75	
4526.000	Participations de tiers		420.00		10'000.00		
43	SERVICE DES TRAVAUX	2'069'680.79	18'803.50	2'253'350.00	21'000.00	2'285'570.79	204'123.55
4300	Service des travaux - Voirie	1'922'368.24	18'803.50	2'063'350.00	21'000.00	2'112'796.15	204'123.55
3011.000	Traitements du personnel	1'089'948.10		1'135'300.00		1'235'073.30	
3011.020	Heures supplémentaires			2'000.00			
3011.030	Indemnités de piquet	52'000.00		27'000.00		25'050.00	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	4'500.00		4'800.00		3'600.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	9'800.00		20'000.00			
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	101'739.90		105'700.00		107'129.45	
3040.000	Cotisations C.I.P.	138'951.75		142'900.00		156'192.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	83'500.25		95'200.00		90'284.95	
3061.000	Déplacements et représentation	77.20		700.00		624.30	
3064.000	Frais de téléphone privé	2'175.00		2'500.00		2'655.00	
3066.000	Frais de subsistance	1'235.05		1'000.00		1'459.45	
3091.000	Formation du personnel	14'615.65		15'000.00		10'289.05	
3109.000	Autres frais	1'528.60		1'500.00		631.15	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	31'497.47		46'000.00		46'123.37	
3115.000	Achats de véhicules et accessoires	21'804.00		34'000.00			
3124.010	Achats de carburants	31'286.68		50'000.00		35'742.10	
3135.000	Achats de matières premières	23'891.30		27'000.00		23'038.40	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3135.010	Produits de déneigement	59'648.35		50'000.00		38'876.65	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	55'899.67		50'000.00		34'339.13	
3142.000	Entretien du réseau routier par des tiers	100'758.67		100'500.00		218'974.49	
3142.010	Réfection trottoirs	23'662.90		15'000.00			
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	5'688.10		12'000.00		8'285.65	
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	15'778.35		15'000.00		13'626.01	
3163.000	Locations véhicules et machines	2'359.30		3'000.00			
3182.000	Frais de téléphone	1'439.25		3'000.00		3'087.60	
3185.010	Honoraires et frais d'études	489.10		45'000.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	233.10		500.00		432.30	
3186.040	Assurances véhicules	22'803.50		23'000.00		26'048.40	
3188.410	Transports confiés à des tiers	1'458.25		10'000.00		4'012.40	
3189.021	Prestations services de sciage			500.00			
3192.000	Taxes sur les véhicules	7'708.35		9'000.00		7'729.95	
3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers	2'090.40		5'000.00			
3901.000	Prestations des forêts pour voirie	13'800.00		11'250.00		19'490.65	
4356.000	Contributions de tiers		2'300.00		10'000.00		8'180.00
4359.010	Ventes diverses		1'545.00		1'000.00		
4361.000	Remboursements A.P.G.						42'533.90
4361.010	Remboursements de traitements		4'958.50				52'128.55
4363.000	Remboursements de dommages						1'281.10
4901.004	Imputation interne frais personnel administratif						90'000.00
4902.001	Prestation voirie aux terrains de sport		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4904.000	Prestation voirie pour la vigne		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4310	Éclairage public	147'312.55		190'000.00		172'774.64	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation			10'000.00			
3123.010	Consommation du réseau	67'727.35		80'000.00		68'932.35	
3143.020	Entretien et amélioration du réseau	79'585.20		100'000.00		103'842.29	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	PARCS, PROMENADES ET CIMETIÈRES	765'265.17	3'641.00	847'600.00	31'000.00	665'640.15	13'632.00
4400	Parcs et promenades	756'924.63	3'641.00	832'100.00	31'000.00	649'946.40	13'632.00
3011.000	Traitements du personnel	399'899.05		413'800.00		412'700.65	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	288.00		400.00		288.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	9'757.05		8'000.00		5'127.35	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	35'720.40		37'400.00		36'297.45	
3040.000	Cotisations C.I.P.	47'993.40		48'600.00		46'605.00	
3050.000	Assurances maladie et accidents	30'051.50		33'500.00		30'347.35	
3061.010	Frais de déplacements	70.00		500.00		138.00	
3064.000	Frais de téléphone privé	630.00		800.00		597.50	
3066.000	Frais de subsistance	80.00		500.00		540.00	
3091.000	Formation du personnel	5'767.20		13'000.00		10'165.00	
3109.000	Autres frais	825.00		500.00		100.00	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	280.35		1'000.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	28'876.90		40'000.00		8'400.45	
3115.000	Achats de véhicules et accessoires	34'805.60		36'000.00			
3121.000	Eau	8'956.25		12'000.00		10'501.00	
3123.000	Electricité	6'997.95		9'000.00		5'786.40	
3124.010	Achats de carburants	4'269.70		4'500.00		2'046.10	
3133.000	Produits de nettoyage	1'820.00		1'500.00		1'124.75	
3134.000	Achats de fournitures pour zones vertes	52'052.47		60'000.00		40'342.20	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	1'387.05		3'000.00		557.80	
3141.020	Entretien des édicules publics	3'722.60		13'000.00		2'252.10	
3142.020	Entretien des places publiques	19'579.80		30'000.00		19'603.90	
3145.020	Entretien des zones vertes	4'386.70		10'000.00		1'877.10	
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	1'858.90		3'500.00		1'600.30	
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers			3'000.00			
3182.000	Frais de téléphone	497.50				1'394.05	
3185.010	Honoraires et frais d'études			30'000.00			
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	660.30		1'500.00		686.55	
3186.040	Assurances véhicules	2'193.30		2'500.00		2'434.30	
3188.410	Transports confiés à des tiers	700.81		5'000.00			
3192.000	Taxes sur les véhicules	1'140.60		600.00		80.00	
3901.001	Prestations des forêts pour parcs et promenades	51'656.25		9'000.00		8'353.10	
4361.010	Remboursements de traitements		1'904.65				12'283.80
4363.000	Remboursements de dommages		1'567.10				853.20
4659.010	Subsides de tiers		169.25				495.00
4801.010	Prélèvement sur fonds renouvellement des véhicules				31'000.00		

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4410	Cimetières	8'340.54		15'500.00		15'693.75	
3113.000	Achats de mobilier et équipements			2'000.00			
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	1'952.40		500.00		380.40	
3133.000	Produits de nettoyage	600.00		500.00			
3141.000	Entretien du bâtiment	2'489.60		4'000.00		1'521.35	
3145.030	Entretien des cimetières	2'772.04		5'000.00		13'619.00	
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	526.50		3'000.00			
3182.000	Frais de téléphone					173.00	
45	ORDURES MÉNAGÈRES ET DÉCHETS	1'801'514.10	1'312'270.62	2'280'000.00	1'576'600.00	2'165'030.07	1'203'525.80
4500	Ordures ménagères et déchets	1'647'965.09	1'249'265.62	1'969'900.00	1'565'100.00	2'061'559.22	1'198'990.10
3011.000	Traitements du personnel	118'435.00		116'100.00			
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	9'043.55					
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	10'956.10		10'300.00			
3040.000	Cotisations C.I.P.	14'695.00		16'400.00			
3050.000	Assurances maladie et accidents	6'880.35		8'800.00			
3061.010	Frais de déplacements	312.15		300.00			
3064.000	Frais de téléphone privé	330.00		300.00			
3066.000	Frais de subsistance			200.00			
3091.000	Formation du personnel	4'344.79		1'500.00			
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	4'565.00		15'000.00		17'402.97	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	11'978.65		17'000.00		5'976.36	
3115.000	Achats de véhicules et accessoires			1'000.00			
3121.000	Eau	546.95					
3123.000	Electricité	804.20					
3124.010	Achats de carburants	1'522.25		2'000.00		1'620.00	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	90.74		1'500.00		325.95	
3137.000	Achats de containers	645.00		3'000.00			
3141.000	Entretien du bâtiment	380.00					
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	631.16		3'000.00			
3156.000	Entretien des installations - Ecopoints	19'233.54		60'000.00		23'419.34	
3181.000	Affranchissements	4'717.99		6'000.00		8'223.95	
3182.000	Frais de téléphone	1'144.65				12.70	
3185.040	Honoraires et frais d'expertises	4'706.48		15'000.00		57'617.91	
3186.000	Assurances mobilières et immobilières	4'105.95					
3186.040	Assurances véhicules	934.10		900.00			
3188.010	Enlèvement des ordures ménagères	174'417.19		250'000.00		270'402.66	
3188.011	Enlèvement compostables et déchets de jardin	233'242.66		165'000.00		148'199.27	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3188.012	Enlèvement du verre	16'126.97		45'000.00		33'175.57	
3188.013	Enlèvement du papier et des cartons	70'253.51		140'000.00		113'273.48	
3188.014	Enlèvement du PET			12'000.00			
3188.015	Enlèvement des plastiques	4'603.52		50'000.00		41'051.45	
3188.016	Enlèvement des métaux (alu, ferraille)			8'000.00			
3188.030	Enlèvement et élimination d'autres déchets (divers)	21'363.42		25'000.00			
3188.040	Taxes d'élimination des ordures	264'490.87		407'000.00		265'484.32	
3188.050	Déchèterie (exploitation DESA SA)	23'377.45				646'451.71	
3192.000	Taxes sur les véhicules			100.00			
3194.000	TVA non récupérable - correction	45'741.63		55'000.00		82'618.23	
3301.030	Défalcatons sur débiteurs			5'000.00			
3312.010	Amortissements déchèterie et terrain	88'466.45		206'100.00		81'870.85	
3313.020	Amortissements obligatoires des véhicules et machines	38'530.08		37'000.00		21'600.00	
3526.020	Participation communale GEDREL SA	210'252.48		41'900.00		41'332.50	
3526.021	Prestations Lausanne-Epalinges	65'144.86		100'000.00			
3665.010	Participation aux frais d'évacuation revenus modestes			3'000.00			
3901.002	Imputation interne frais personnel voirie					90'000.00	
3901.004	Imputation interne frais personnel administratif	65'000.00		65'000.00		40'000.00	
3902.005	Imputation interne frais administratifs	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3909.007	Imputation interne intérêts élimination des ordures	94'450.40		65'000.00		60'000.00	
3909.008	Imputation interne assurance RC déchèterie	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
4342.000	Contributions de tiers		31'349.39		10'000.00		15'458.24
4342.010	Taxes élimination déchets - habitants		628'645.69		620'000.00		616'170.59
4342.020	Taxes élimination déchets - entreprises		74'108.42		75'000.00		84'031.90
4342.021	Taxes élimination déchets - proportionnelles entreprises				100'000.00		
4354.020	Produit de récupération - Verre		36'459.00		55'000.00		34'098.39
4354.030	Produit de récupération - Papier, carton		37'592.93		12'000.00		10'849.35
4354.040	Produit de récupération - PET		1'870.00		2'000.00		
4354.050	Produit de récupération - Plastiques				5'000.00		
4354.060	Produit de récupération - Métaux		9'043.80		5'000.00		
4354.090	Produit de récupération - Déchets divers				3'000.00		12.99
4356.020	Facturation de services à des tiers				10'000.00		
4361.010	Remboursements de traitements		4'026.70				
4526.010	Rétrocessions périmètre vente de sacs		299'173.16		425'000.00		330'441.79
4526.020	Remboursement participation GEDREL						4'456.00
4909.090	Imputations internes diverses		126'996.53		243'100.00		103'470.85

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4501	Déchets - frais couverts par l'impôt	153'549.01	63'005.00	310'100.00	11'500.00	103'470.85	4'535.70
3137.010	Achats de sacs pour propres besoins	108.00		5'000.00			
3137.020	Achats de sacs taxés	19'403.93		20'000.00			
3188.104	Taxes d'élimination déchets non couverts			10'000.00			
3188.110	Enlèvement des huiles	1'641.35		4'000.00			
3188.111	Enlèvement déchets spéciaux (néons, ...)			3'000.00			
3188.112	Enlèvement piles, batteries, électroménagers			5'000.00			
3188.113	Enlèvement déchets inertes (démolition)	5'399.20		20'000.00			
3909.090	Imputations internes diverses	126'996.53		243'100.00		103'470.85	
4354.070	Produit de récupération - Piles				1'500.00		
4359.000	Ventes et prestations diverses		62'995.00		10'000.00		4'535.70
4359.010	Ventes diverses		10.00				
46	RÉSEAU D'ÉGOUTS ET ÉPURATION	1'581'562.06	1'581'562.06	1'603'800.00	1'603'800.00	1'184'521.84	1'184'521.84
4600	Réseau d'égouts et épuration	1'581'562.06	1'581'562.06	1'603'800.00	1'603'800.00	1'184'521.84	1'184'521.84
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	10'682.77		15'000.00			
3144.000	Entretien et rénovation des collecteurs	73'645.30		180'000.00		127'021.24	
3185.040	Honoraires et frais d'expertises	70'780.97		120'000.00		78'253.98	
3187.020	Facturation taxe épuration par les Services Industriels	8'455.00		13'000.00		8'215.00	
3311.010	Amortissements obligatoires des collecteurs	513'455.33		560'000.00		481'551.79	
3526.030	Participation à la STEP	530'260.24		559'400.00		453'045.46	
3811.000	Attrib. réserve réseau d'égouts	131'885.23					
3909.002	Imputation interne intérêts sur construction collecteurs	242'397.22		156'400.00		36'434.37	
4341.040	Taxes de raccordement à 8 %		1'068'012.15		700'000.00		631'175.71
4342.030	Taxes d'épuration		513'549.91		800'000.00		517'403.84
4811.000	Prélèvement sur fonds égouts et épuration				103'800.00		35'942.29
47	COURS D'EAU, RIVES	2'990.00		7'500.00		1'858.60	
4700	Cours d'eau, rives	2'990.00		7'500.00		1'858.60	
3147.000	Entretien des cours d'eau, rives			5'000.00		1'668.60	
3185.040	Honoraires et frais d'expertises	2'990.00		2'500.00		190.00	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'697'264.93	465'752.40	1'855'990.00	463'300.00	1'623'813.36	454'739.58
50	ADMINISTRATION	279'295.25	1'169.00	284'240.00		270'134.63	
5000	Direction des écoles	279'295.25	1'169.00	284'240.00		270'134.63	
3003.009	Conseil d'établissement	4'366.40		4'200.00		2'222.00	
3011.000	Traitements du personnel	98'661.10		98'700.00		93'279.55	
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	8'793.50		8'800.00		8'282.60	
3040.000	Cotisations C.I.P.	12'668.40		12'700.00		12'668.40	
3050.000	Assurances maladie et accidents	3'858.95		4'000.00		3'453.10	
3061.010	Frais de déplacements	520.20		600.00		520.20	
3064.000	Frais de téléphone privé	240.00		240.00		240.00	
3109.000	Autres frais	167.80		2'300.00		702.00	
3111.030	Achats de mobilier	3'141.65		4'200.00		1'000.10	
3124.010	Achats de carburants	3'435.75		5'000.00		2'811.65	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	9'763.25		10'000.00		4'770.10	
3151.010	Entretien du mobilier			500.00			
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	988.20		2'000.00		9'173.03	
3186.040	Assurances véhicules	1'165.60		1'400.00		1'293.80	
3188.500	Transport de collègue à collègue	71'205.75		67'800.00		69'579.00	
3192.000	Taxes sur les véhicules	105.00		100.00		40.00	
3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			500.00			
3510.000	Convention de prestations avec le Canton	59'013.70		60'000.00		58'899.10	
4361.010	Remboursements de traitements		1'169.00				
51	ENSEIGNEMENT ET BIBLIOTHÈQUE	786'588.47	159'321.35	876'550.00	158'300.00	752'388.58	171'820.05
5100	Enseignement primaire et secondaire	465'629.15	48'362.05	566'650.00	53'700.00	453'503.20	48'707.80
3003.010	Jetons enseignants bénévoles			2'500.00			
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	39'863.40		47'500.00		38'252.65	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	2'850.75		4'500.00		2'979.20	
3050.000	Assurances maladie et accidents	545.75		600.00		304.50	
3109.000	Autres frais	2'400.00		4'000.00		1'796.50	
3112.000	Achats de mobilier scolaire	2'224.55		2'550.00		1'128.00	
3116.010	Achats matériel et équipements sportifs	5'301.55		6'000.00		5'328.45	
3152.000	Entretien du mobilier scolaire	1'001.30		2'900.00			
3170.030	Manifestations culturelles et sportives	17'675.40		34'500.00		28'507.70	
3188.530	Frais de transports spéciaux	2'709.80		7'500.00		3'149.50	
3522.000	Finances d'écologie à d'autres communes					22'225.20	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3522.010	Finance d'écologie (dérogation)	39'941.55		47'300.00		9'833.20	
3524.000	Prévention en milieu scolaire	5'084.00		10'000.00		5'338.90	
3662.000	Subside courses d'école classes enfantines	1'044.00		1'200.00		1'111.40	
3662.010	Abonnements Mobilis écoliers	344'987.10		395'600.00		333'548.00	
4332.000	Écologie devoirs surveillés		12'410.00		9'300.00		11'070.00
4512.000	Indemnisations cantonales		7'518.60				3'120.00
4512.020	Indemnisations échanges scolaires		465.00				
4522.010	Finance d'écologie (dérogation)		1'624.95		2'600.00		2'600.00
4652.000	Participations des parents		3'313.50		4'200.00		4'123.80
4652.010	Participations sur activités jeunesse						674.00
4652.030	Participations de tiers pour abonnements Mobilis		23'030.00		37'600.00		27'120.00
5110	Bibliothèque	320'959.32	110'959.30	309'900.00	104'600.00	298'885.38	123'112.25
3011.000	Traitements du personnel	197'933.75		192'500.00		192'248.65	
3011.010	Traitements du personnel auxiliaire	6'644.30				14'562.95	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance					340.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	18'810.50		17'100.00		17'717.30	
3040.000	Cotisations C.I.P.	26'875.05		26'100.00		25'311.60	
3050.000	Assurances maladie et accidents	8'022.25		8'600.00		7'133.30	
3062.000	Autres frais de transports	213.60		500.00		357.20	
3091.000	Formation du personnel	4'360.00		2'500.00		980.00	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	5'422.09		2'000.00			
3102.010	Journaux, documentation	23'265.35		24'000.00		20'764.26	
3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	3'608.80		4'000.00		2'737.55	
3112.010	Achats de mobilier	897.95		1'500.00		1'444.70	
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	7'062.10		8'000.00		5'049.00	
3152.010	Entretien du mobilier et des machines	2'589.02		3'000.00		2'326.47	
3170.040	Frais pour manifestations culturelles	8'771.21		16'500.00		5'201.60	
3170.050	Repas des bénévoles	585.10		800.00		542.50	
3181.000	Affranchissements	4'431.85		800.00		701.90	
3182.000	Frais de téléphone	1'466.40		2'000.00		1'466.40	
4352.010	Ventes de cartes de légitimation		3'615.00		3'000.00		3'150.00
4352.020	Ventes de livres		418.00		100.00		397.00
4361.000	Remboursements A.P.G.						15'157.05
4361.010	Remboursements de traitements						4'457.90
4370.010	Amendes		1'008.60		500.00		870.00
4510.010	Indemnisation cantonale		105'697.70		100'000.00		98'990.30
4652.000	Participations des parents		220.00		1'000.00		90.00

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	RÉFECTOIRE SCOLAIRE	302'420.95	195'290.00	328'200.00	203'000.00	276'071.60	170'760.20
5210	Réfectoire scolaire	302'420.95	195'290.00	328'200.00	203'000.00	276'071.60	170'760.20
3011.000	Traitements du personnel	72'876.25		70'300.00		69'466.20	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	8'352.55		19'100.00		4'691.75	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	6'460.60		8'500.00		6'420.15	
3040.000	Cotisations C.I.P.	8'915.70		9'000.00		8'765.80	
3050.000	Assurances maladie et accidents	2'569.70		3'800.00		2'310.60	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	22.05		1'000.00		571.25	
3113.000	Achats de mobilier et équipements	3'683.70		4'300.00		5'031.50	
3114.000	Achats de matériel d'exploitation	63.40		500.00			
3131.010	Produits alimentaires	197'378.65		209'500.00		178'563.85	
3133.000	Produits de nettoyage	441.70		700.00			
3153.000	Entretien du mobilier et des équipements			500.00			
3154.000	Entretien du matériel d'exploitation	1'380.55		500.00			
3181.000	Affranchissements			100.00		34.00	
3182.000	Frais de téléphone	276.10		400.00		216.50	
4359.020	Vente de repas		195'290.00		203'000.00		169'970.00
4361.010	Remboursements de traitements						790.20
53	ENSEIGNEMENT SPÉCIALISÉ	1'688.75		7'500.00		2'189.15	
5300	Enseignement spécialisé	1'688.75		7'500.00		2'189.15	
3112.010	Achats de mobilier	295.75		5'000.00		808.25	
3152.020	Entretien du mobilier			500.00			
3522.030	Participation à organisation régionale (CRENOL)	1'393.00		2'000.00		1'380.90	
54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE	9'168.70		10'600.00		9'468.25	
5400	Orientation professionnelle	9'168.70		10'600.00		9'468.25	
3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			100.00			
3512.020	Participation à l'orientation	9'168.70		10'500.00		9'468.25	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
56	SERVICE MÉDICAL ET DENTAIRE	24'149.00		28'800.00		26'553.95	
5600	Service médical et dentaire	24'149.00		28'800.00		26'553.95	
3012.001	Médecin scolaire	9'635.80		11'000.00		11'739.65	
3012.002	Dentiste scolaire	10'976.10		12'000.00		11'268.50	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'809.15		2'000.00		2'013.20	
3050.000	Assurances maladie et accidents	79.85		200.00		101.95	
3116.000	Achats d'équipement et de matériel	1'648.10		3'100.00		1'430.65	
3664.020	Subside communal sur traitements			500.00			
57	CAMPS SCOLAIRES ET COLONIES	220'054.51	109'972.05	239'500.00	102'000.00	218'867.60	112'159.33
5700	Camps de ski et sportifs	156'382.82	84'100.20	172'800.00	83'000.00	141'131.60	96'898.73
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	16'460.00		19'300.00		16'790.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	1'344.90		1'600.00		1'381.05	
3050.000	Assurances maladie et accidents	63.65		200.00		38.60	
3131.010	Produits alimentaires	33'198.92		32'800.00		31'512.85	
3163.010	Location de matériel	10'132.40		10'400.00		9'142.60	
3188.510	Frais de transport	20'523.20		26'600.00		17'872.65	
3188.520	Remontées mécaniques	39'609.00		46'000.00		35'853.40	
3189.000	Autres frais	8'086.75		9'500.00		4'228.45	
3522.020	Taxes de séjour	5'964.00		5'400.00		4'812.00	
3909.003	Imputation interne locations chalet	21'000.00		21'000.00		19'500.00	
4512.010	Participation du canton aux camps		18'855.40		19'000.00		25'168.33
4652.000	Participations des parents		54'819.80		56'100.00		58'019.40
4653.010	Subsides Sport-Toto		10'425.00		7'900.00		13'711.00
5710	Camps de découverte	63'671.69	25'871.85	66'700.00	19'000.00	77'736.00	15'260.60
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	8'320.00		9'000.00		9'660.00	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	706.95		1'000.00		762.00	
3050.000	Assurances maladie et accidents	32.30		200.00		18.00	
3131.010	Produits alimentaires	9'654.69		10'500.00		10'686.25	
3188.510	Frais de transport	7'789.70		10'800.00		10'727.40	
3189.000	Autres frais	2'183.80		3'200.00		2'030.15	
3189.040	Camps fin de scolarité	20'928.25		16'800.00		25'476.20	
3522.020	Taxes de séjour	556.00		1'700.00		1'876.00	
3909.003	Imputation interne locations chalet	13'500.00		13'500.00		16'500.00	
4512.010	Participation du canton aux camps		14'331.85		7'000.00		2'870.60
4652.000	Participations des parents		11'540.00		12'000.00		12'390.00

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58	TEMPLES ET CULTES	73'899.30		80'600.00		68'139.60	
5800	Temples et cultes	73'899.30		80'600.00		68'139.60	
3522.090	Participation - paroisse protestante	46'739.60		50'000.00		38'946.45	
3522.091	Participation - paroisse catholique	21'050.00		24'000.00		22'671.40	
3652.010	Subside paroisse allemande	1'109.70		1'100.00		1'080.90	
3652.020	Don fête de Noël	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3652.040	Subside activités CILV (communauté israélite)			500.00		440.85	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	2'977'097.85	357'612.08	3'082'730.00	297'900.00	2'993'992.14	308'999.92
61	SÉCURITÉ ET POLICE ADMINISTRATIVE	2'107'980.35	187'424.50	2'170'900.00	126'400.00	2'110'201.02	128'574.47
6100	Sécurité et police administrative	714'274.35	187'424.50	770'900.00	126'400.00	679'808.02	128'574.47
3011.000	Traitements du personnel	395'671.80		398'700.00		347'301.50	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	1'300.00		1'200.00		1'200.00	
3011.050	Inconvénients de fonction	10'800.00		10'800.00		10'800.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	33'739.50		40'000.00		34'929.70	
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	38'226.80		39'500.00		33'865.00	
3040.000	Cotisations C.I.P.	53'509.20		53'500.00		47'730.00	
3050.000	Assurances maladie et accidents	15'534.70		18'500.00		13'029.85	
3061.000	Déplacements et représentation	1'560.60		1'600.00		1'560.60	
3062.000	Autres frais de transports	89.00		400.00			
3066.000	Frais de subsistance	1'655.80		1'500.00		1'627.90	
3080.000	Personnel intérimaire	18'393.05		23'000.00		17'236.80	
3091.000	Formation du personnel			4'000.00		20.00	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	3'196.35		5'000.00		8'001.25	
3102.000	Publications, frais d'annonces	569.10		1'000.00		711.20	
3102.010	Journaux, documentation	2'212.80		1'000.00		668.00	
3109.000	Autres frais	530.00		2'000.00		1'021.76	
3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau	322.90		500.00		334.80	
3115.000	Achats de véhicules et accessoires	37'000.00		1'000.00			
3116.000	Achats d'équipement et de matériel	2'466.35		4'300.00		4'037.80	
3124.010	Achats de carburants	2'160.15		5'000.00		2'724.25	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules	2'748.15		4'000.00		771.60	
3142.030	Signalisation horizontale	15'618.90		56'000.00		40'241.85	
3143.040	Signalisation verticale	23'011.83		48'000.00		41'430.90	
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	5'404.87		4'600.00		4'489.86	
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers			3'000.00			
3156.010	Entretien du matériel spécialisé	892.40		1'700.00		856.75	
3161.000	Loyers	6'609.60		6'700.00		6'609.60	
3182.000	Frais de téléphone	5'695.75		8'800.00		5'575.85	
3185.080	Honoraires	12'999.95				30'240.00	
3186.040	Assurances véhicules	1'201.30		1'500.00		1'326.40	
3192.000	Taxes sur les véhicules	700.10		200.00		149.00	
3193.000	Cotisations à institutions de droit privé			400.00			
3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			1'000.00			
3301.090	Défalcons sur remboursements de dommages					450.00	
3527.000	Participation au fonds intercommunal des taxis	20'453.40		21'000.00		20'207.00	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3664.000	Prévention B.P.A.			1'500.00		658.80	
4312.000	Emoluments		19'196.00		22'400.00		22'250.00
4356.000	Contributions de tiers		75.00		500.00		225.00
4359.010	Ventes diverses		920.00		2'500.00		807.20
4363.000	Remboursements de dommages		23'965.15		1'000.00		2'527.90
4370.010	Amendes		143'268.35		100'000.00		102'764.37
6110	Police cantonale	1'393'706.00		1'400'000.00		1'430'393.00	
3511.020	Participation aux charges cantonales	1'393'706.00		1'400'000.00		1'430'393.00	
62	CONTRÔLE DES HABITANTS	405'651.70	160'174.53	439'430.00	155'000.00	428'704.67	158'765.70
6200	Contrôle des habitants	405'651.70	160'174.53	439'430.00	155'000.00	428'704.67	158'765.70
3011.000	Traitements du personnel	260'962.30		280'900.00		282'143.45	
3011.040	Allocations de ménage et de naissance	180.00		730.00		720.00	
3012.000	Traitements du personnel occasionnel	2'755.25					
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF	23'058.20		24'900.00		24'114.00	
3040.000	Cotisations C.I.P.	28'564.60		38'000.00		33'180.50	
3050.000	Assurances maladie et accidents	10'205.65		12'500.00		10'860.45	
3062.000	Autres frais de transports			200.00			
3066.000	Frais de subsistance			200.00			
3091.000	Formation du personnel	160.00		2'000.00		180.00	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	2'740.45		4'000.00		1'584.05	
3101.010	Cartes d'identité	7'455.65		10'000.00		10'732.50	
3111.000	Achats de mobilier et machines de bureau			2'000.00		4'330.25	
3151.000	Entretien mobilier et machines de bureau	3'686.70		4'000.00		3'671.47	
3191.020	Taxes office cantonal des étrangers	65'882.90		60'000.00		57'188.00	
4311.000	Emoluments de chancellerie		53'665.58		60'000.00		56'560.10
4312.000	Emoluments		102'703.50		95'000.00		87'817.00
4361.000	Remboursements A.P.G.						4'877.85
4361.010	Remboursements de traitements		3'805.45				9'510.75

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
63	POLICE SANITAIRE	4'443.05	4'443.05	5'000.00	4'000.00	4'431.75	4'431.80
6300	Police sanitaire	4'443.05	4'443.05	5'000.00	4'000.00	4'431.75	4'431.80
3003.011	Commission de salubrité			500.00			
3003.012	Inspectorat et équarissage	4'443.05		4'000.00		4'431.75	
3133.010	Produits de désinfection			500.00			
4356.000	Contributions de tiers		4'443.05		4'000.00		4'431.80
64	SERVICE DES INHUMATIONS	9'817.30	5'570.00	8'500.00	11'000.00	5'445.25	13'579.95
6400	Service des inhumations	9'817.30	5'570.00	8'500.00	11'000.00	5'445.25	13'579.95
3185.090	Constats de décès	6'140.90		6'500.00		4'160.05	
3524.010	Convois funèbres, inhumations	3'676.40		2'000.00		1'285.20	
4272.030	Taxes d'inhumation		2'820.00		2'000.00		1'579.95
4272.040	Concessions funéraires		2'750.00		9'000.00		12'000.00
65	DÉFENSE CONTRE L'INCENDIE	195'497.15		204'000.00	1'500.00	194'430.80	3'648.00
6500	Service du feu	195'497.15		204'000.00	1'500.00	194'430.80	3'648.00
3064.000	Frais de téléphone privé	360.00		400.00		360.00	
3066.000	Frais de subsistance	1'000.45				1'679.80	
3101.000	Imprimés et fournitures de bureau	5.40				23.75	
3124.010	Achats de carburants	1'285.70		5'000.00		2'572.10	
3136.000	Achats de fournitures pour véhicules			3'000.00		2'602.35	
3155.000	Entretien des véhicules par des tiers	3'595.65		2'000.00			
3156.090	Entretien d'équipement et de matériel			1'500.00			
3181.000	Affranchissements			500.00			
3182.000	Frais de téléphone	946.70		1'500.00		1'248.15	
3186.040	Assurances véhicules	3'544.00		2'400.00		2'351.80	
3189.000	Autres frais	67.85		1'500.00		420.85	
3192.000	Taxes sur les véhicules	80.00		500.00		375.00	
3199.000	Indemnités pour dommages à des tiers			1'000.00			
3521.010	Participation SDIS Lausanne-Epalinges	150'611.40		150'700.00		148'797.00	
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 service du feu	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4356.900	Interventions et gardes				1'000.00		
4359.000	Ventes et prestations diverses				500.00		
4651.020	Participation ECA sur bornes-hydrantes						3'648.00

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
66	PROTECTION CIVILE	248'192.70		248'400.00		245'202.80	
6600	Protection civile	248'192.70		248'400.00		245'202.80	
3511.040	Participation fonds VD protection civile	60'430.50		60'500.00		59'702.50	
3521.020	Contributions frais Région	187'762.20		187'900.00		185'500.30	
68	MILITAIRES	5'515.60		6'500.00		5'575.85	
6800	Stand de tir	5'515.60		6'500.00		5'575.85	
3521.000	Participation au stand de tir de Vernand	5'515.60		6'500.00		5'575.85	

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SÉCURITÉ SOCIALE	13'181'584.10	2'828'706.90	12'387'900.00	2'337'100.00	12'777'325.00	3'017'136.65
71	SERVICE SOCIAL	3'321'290.10	46'382.90	3'427'400.00	677'100.00	2'975'861.10	39'359.75
7100	Service social	1'105'535.05	46'382.90	1'219'500.00	27'100.00	1'022'507.30	39'359.75
3011.000	Traitements du personnel			17'400.00			
3030.000	Cotisations AVS/AI/APG/AC/AF			1'600.00			
3050.000	Assurances maladie et accidents			900.00			
3189.030	Travaux facturés par l'EVAM	5'042.10		15'000.00		11'592.75	
3525.030	Participation à la Région (RAS)	132'840.00		120'900.00		134'350.00	
3654.010	Bureau Information Femmes (BIF)			500.00			
3654.020	AVASAD soins à domicile (anc. OMSV)	854'205.00		909'400.00		802'080.00	
3655.010	Aide aux parents	2'652.00		3'000.00		1'352.00	
3655.030	Centre social protestant	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3655.040	Fondation vaudoise de probation	1'860.00		1'900.00			
3655.060	Participation sur abonnements TL	3'320.00		4'000.00		3'990.00	
3655.070	Aides et subventions à des institutions privées	890.35		42'100.00		937.00	
3655.090	Projet Quartier solidaire d'Epalinges	73'377.85		47'200.00		23'578.00	
3664.010	Achats sacs taxés pour mesures sociales			27'000.00		27'558.15	
3665.000	Aides sociales casuelles	29'847.75		27'100.00		15'569.40	
4525.000	Remboursement participation à la Région (RAS)		16'535.15				23'790.35
4809.011	Prélèvement sur fonds d'aides sociales		29'847.75		27'100.00		15'569.40
7110	Réseau d'accueil de jour	2'215'755.05		2'207'900.00	650'000.00	1'953'353.80	
3003.014	Jetons de présence : comité AAEE			500.00		840.00	
3182.000	Frais de téléphone	80.45		500.00		90.10	
3188.700	Transport d'enfants de l'UAPE	153'459.90		145'600.00		141'698.70	
3193.000	Cotisations à institutions de droit privé	929.70					
3655.000	Couverture du déficit du réseau d'accueil de jour	1'600'000.00		1'600'000.00		1'350'000.00	
3655.020	Contribution à la FAJE	46'485.00		46'500.00		45'925.00	
3904.001	Imputation interne loyers AAEE	413'800.00		413'800.00		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				650'000.00		

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
72	PRÉVOYANCE SOCIALE	9'860'294.00	2'782'324.00	8'960'500.00	1'660'000.00	9'801'463.90	2'977'776.90
7200	Prévoyance sociale	9'860'294.00	2'782'324.00	8'960'500.00	1'660'000.00	9'801'463.90	2'977'776.90
3515.020	Participation aux charges cantonales	8'748'408.00		8'660'500.00		8'376'082.00	
3515.021	Participation sur recettes conjoncturelles			300'000.00		172'407.00	
3515.022	Participation aux charges cantonales année précédente	1'111'886.00					
3809.070	Attribution fonds de régulation de la facture sociale					1'252'974.90	
4525.010	Participation sur recettes conjoncturelles		1'457'595.60		1'360'000.00		2'263'108.90
4809.009	Prélèvement sur fonds de régulation de la facture sociale		1'324'728.40		300'000.00		714'668.00

		Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	6'673'526.65	293'479.15	6'691'700.00	241'700.00	6'086'867.60	229'399.85
2	FINANCES	21'979'049.04	50'164'461.92	13'469'800.00	43'278'200.00	16'766'361.84	43'749'139.74
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS	4'367'224.74	1'240'717.32	4'938'600.00	1'183'870.00	4'115'531.57	1'204'693.32
4	TRAVAUX	8'592'146.32	4'121'262.71	9'016'350.00	3'642'800.00	7'644'656.15	3'047'545.24
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'697'264.93	465'752.40	1'855'990.00	463'300.00	1'623'813.36	454'739.58
6	POLICE	2'977'097.85	357'612.08	3'082'730.00	297'900.00	2'993'992.14	308'999.92
7	SÉCURITÉ SOCIALE	13'181'584.10	2'828'706.90	12'387'900.00	2'337'100.00	12'777'325.00	3'017'136.65
TOTAL		59'467'893.63	59'471'992.48	51'443'070.00	51'444'870.00	52'008'547.66	52'011'654.30
Excédent de revenus : 2017		4'098.85					
Différence de budget : 2017				1'800.00			
Excédent de revenus : 2016						3'106.64	

COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES

Comptes 2017

Commentaires complémentaires

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
1100.3012.000	69'007.75	Engagement d'un secrétaire municipal ad intérim en juillet 2017 suite à la vacance du poste et remplacements de fonctionnaires en congé maladie. # Compensé par le compte 1100.3011.000, CHF 61'913.10 et par le compte 1100.4361.010, CHF 7'094.65. * Annoncé au Conseil communal le 20 juin 2017.
1100.3185.000	41'803.40	Frais de procédure suite à un recours contre une décision municipale liée à une affaire de personnel, CHF 27'793.85, et honoraires pour le Plan de Quartier de La Possession-Bois-de-Ban, CHF 12'673.80.
1300.3040.020	12'283.10	La masse des salaires cotisants, à raison de 3% à charge de l'employeur pour la recapitalisation de la Caisse Intercommunale de Pensions, a été un peu plus élevée que prévu.
1300.3092.000	29'652.40	Frais de recherche et d'engagement de la personne en charge des ressources humaines de la commune d'Epalinges (nouveau poste), CHF 27'379.90.
1500.3102.000	16'620.15	En lien direct avec l'offre culturelle proposée aux palinzards. Poste budgétaire sous-évalué en 2017.
1510.3012.000	23'755.55	Traitements en fonction des animations proposées par le Centre d'animation des jeunes. Poste difficile à évaluer.
1510.3653.040	9'759.52	Frais de réalisation du projet artistique Inside Out, soit collage de 420 portraits sur les murs du passage souterrain reliant Les Croisettes à la gare du métro M2, CHF 7'381.80. * Annoncé au Conseil communal le 14 février 2017.
1760.3653.030	5'000.00	Prolongation de cinq mois de la participation financière de CHF 1'000.-- par mois pour les frais courants des installations sportives du Tennis Club suite au report du début des travaux de rénovation du club house.
1770.3653.000	12'360.00	Diverses sociétés sportives ont annoncé 806 jeunes palinzards de moins de vingt ans (600 portés au budget 2017) afin de toucher le subside communal de CHF 60.-- par junior. D'autre part, un don exceptionnel de CHF 2'000.-- a également été alloué pour l'achat de tatamis.
1800.3517.000	262'297.00	Les acomptes facturés par les Transports publics lausannois ont été plus élevés que les chiffres communiqués en août 2016 pour l'élaboration du budget. " Dépenses non maîtrisables.
2010.3183.000	12'622.20	Frais de courtage pour un emprunt de CHF 5'000'000.-- à dix-sept ans, CHF 12'750.00.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
2100.3515.021	97'595.60	Part des recettes conjoncturelles annuelles (50 % sur les gains immobiliers, les droits de mutation et successions et donations + 30 % de l'impôt sur les frontaliers) à reverser dans le cadre des répartitions intercommunales de la facture sociale. La part des impôts sur les droits de mutations ainsi que sur les successions et donations, plus élevée de CHF 304'458.30 que le montant porté au budget explique principalement l'augmentation de ce poste. " Dépenses non maîtrisables.
2100.4012.000	558'754.05	Rectification et remboursement du trop perçu sur le décompte ACI 2016 d'un impôt sur le capital d'une personne morale attribué à tort sur la commune d'Epalinges (voir comptes 2016). " Dépenses non maîtrisables.
3200.3011.000	40'903.73	à 3200.3050.000, 3201.3011.000 à 3201.3050.000, répartition effective des frais en fin d'exercice selon communication du service des forêts. # Compensé par les comptes 3202.3011.000 à 3202.3050.000 et 3203.3011.000 à 3203.3050.000, CHF 40'903.73.
3300.3146.020	9'280.00	Prolongation et réparation d'un mur dans la vigne d'Epesses, CHF 10'780.00.
3500.3011.000	5'977.65	Engagement au 1er juillet 2016 d'un apprenti en conciergerie. Tenu compte dans le budget 2018.
3501.3141.000	9'835.00	Plus-values sur travaux d'étanchéité du mur Ouest au collège du Village (arrachage, évacuation et plantation d'une nouvelle haie + divers) CHF 7'432.45.
3504.3012.000	15'547.55	Engagement de personnel temporaire pour le remplacement de fonctionnaires en congé maladie. # Partiellement compensé par le compte 3504.4361.010, CHF 8'646.20.
3505.3141.000	6'110.84	Remplacement de 30 vitrages vandalisés, CHF 28'565.60. # Compensé par le compte 3505.4363.000, CHF 6'110.84.
3511.3141.000	47'867.20	Travaux de transformation des locaux du 1er étage de la Maison palinzarde et déménagement de la police administrative dans un espace de travail plus restreint, CHF 49'850.30. La suite des travaux fait l'objet du préavis amendé 21/2017, accepté par le Conseil communal le 19 décembre 2017.
3514.3114.000	24'082.35	Remplacement urgent des colonnes à essence, CHF 41'639.05.
3514.3141.000	7'090.70	Mise en place d'un central téléphonique et de huit téléphones pour les nouveaux bureaux du service technique, CHF 7'304.25.
3514.3153.000	16'707.10	Remplacement des grilles du foyer, des tôles latérales et réfection partielle du réfractaire de la chaudière à pellets, CHF 16'707.10.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
4000.3526.010	12'988.00	Les subventions pour l'achat de vélos électriques et autres participations financières relevant du fonds pour l'énergie (FEEDD) sont comptabilisées sous ce poste à concurrence du solde disponible dans le fonds de réserve alimenté par l'émolument pour l'usage du sol communal (compte 4000.3816.000). # Compensé par le compte 4000.4313.020, CHF 12'988.00.
4300.3011.030	25'000.00	Dès janvier 2017, les indemnités de piquet sont versées mensuellement au personnel de la voirie. Cette différence de CHF 25'000.-- provient du règlement en mars 2017 des indemnités de piquet 2016.
4300.3135.010	9'648.35	La gestion du stock de sel est basée sur le principe du premier entré premier sorti. Ce poste reste très difficile à estimer du fait des inconnues météorologiques.
4300.3136.000	5'899.67	L'entretien courant des véhicules de voirie a nécessité plus de fournitures que prévu.
4300.3142.010	8'662.90	Ce poste budgétaire a été sous-évalué.
4500.3012.000	9'043.55	Engagements temporaires d'étudiants "ambassadeurs de tri" à la déchèterie.
4500.3188.011	68'242.66	Une estimation plus précise des dépenses de transport et d'élimination sera possible après deux ou trois exercices complets de fonctionnement de la déchèterie communale mise en service en janvier 2017.
4500.3188.050	23'377.45	Montant de conciliation versé à l'exploitant de l'ancienne déchèterie pour solde de tout compte.
4500.3526.020	168'352.48	Entre 2013 et 2015, la commune d'Epalinges a touché en trop CHF 564'358.44 HT en raison d'erreurs de déclaration par l'entreprise de collecte de certains déchets incinérables. Un premier remboursement de CHF 168'416.00 HT est intervenu en 2017 et un autre remboursement de CHF 168'416.75 HT interviendra en 2018. D'autre part, des diminutions de rétrocessions de CHF 75'841.90 HT interviendront en 2018, 2019 et 2020 pour le solde. " Dépenses non maîtrisables.
4501.4359.000	-58'580.00	La somme de CHF 58'580.00 a été transférée au 31 décembre 2017 afin de régulariser le compte 9209.00.011, dépôt des cartes de déchèterie. Les détenteurs d'une ou de plusieurs cartes d'accès disposaient d'un délai au 31 mars 2017 pour récupérer leur dépôt de CHF 25.00 par carte rendue.
5110.3011.000	5'433.75	Augmentation du taux d'activité d'une fonctionnaire de 0.57 % dès le 1er janvier 2017 (modification du droit aux vacances).
5110.3011.010	6'644.30	Remplacement d'une fonctionnaire en congé maladie et rémunération occasionnelle de conteurs souhaitant être rémunérés par le versement d'un salaire au lieu d'un cachet.
6100.3115.000	36'000.00	Remplacement du véhicule Honda CRV de la police administrative accidenté en dégât total au printemps 2017 par un véhicule Mazda CX5, CHF 37'000.00. * Annoncé au Conseil communal le 4 avril 2017.
6100.3185.080	12'999.95	Honoraires finaux pour étude de zones 30 km/h dans les quartiers de l'Eglise et des Tuileries (étude commencée en 2016), CHF 12'999.95.

N° de Compte	Dépassement	Commentaires
6200.3191.020	5'882.90	Taxes cantonales plus élevées que les prévisions. Poste difficile à estimer, dépend du nombre d'étrangers. # Compensé par le compte 6200.4312.000, CHF 5'882.90.
7100.3525.030	11'940.00	Les acomptes facturés par le Centre Social Régional ont été plus élevés que les chiffres communiqués pour l'élaboration du budget. " Dépenses non maîtrisables.
7100.3655.090	26'177.85	La fin de la phase de diagnostic du projet communautaire est intervenue en août 2017 et s'est transformée en subventionnement de l'équipe professionnelle d'animation de proximité entre septembre et décembre 2017 pour un montant de CHF 25'088.00. " Dépenses non maîtrisables.
7110.3188.700	7'859.90	Augmentation constante du nombre de courses de transports d'enfants. Tenu compte dans le budget 2018.
7200.3515.020	87'908.00	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 2016 pour l'élaboration du budget. " Dépenses non maîtrisables.
7200.3515.022	1'111'886.00	Décompte final sur la base des comptes 2016 bouclés en faveur du Département de la Santé et de l'Action Sociale. " Dépenses non maîtrisables.
2'920'280.55		Total des dépassements
	2'324'910.98	" Dépassements non-maîtrisables.
	43'381.80	* Dépassements annoncés au Conseil communal.
	143'539.42	# Dépassements compensés par un autre compte de fonctionnement ou par une recette.
408'448.35		Autres dépassements

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

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2017	BUDGET 2017	COMPTES 2016	ÉCARTS 2017 Comptes - Budget	EN %
3 CHARGES	59'467'893.63	51'443'070.00	52'008'547.66	8'024'823.63	15.60
30 AUTORITÉS ET PERSONNEL	9'122'998.40	9'612'700.00	8'610'716.70	-489'701.60	-5.09
300 AUTORITÉS ET COMMISSIONS	451'714.55	457'300.00	398'033.35	-5'585.45	-1.22
301 PERSONNEL ADMINISTRATIF ET D'EXPLOITATION	6'539'520.80	6'845'200.00	6'180'181.95	-305'679.20	-4.47
303 ASSURANCES SOCIALES	601'081.65	635'800.00	564'626.75	-34'718.35	-5.46
304 CAISSES DE PENSIONS ET DE PRÉVOYANCE	1'010'446.25	1'053'800.00	959'674.35	-43'353.75	-4.11
305 ASSURANCES ACCIDENTS ET MALADIE	308'834.35	385'400.00	295'876.85	-76'565.65	-19.87
306 INDEMNISATION ET REMBOURSEMENT DE FRAIS	73'902.40	84'500.00	80'946.75	-10'597.60	-12.54
308 PERSONNEL INTÉRIMAIRE	35'000.95	37'000.00	31'625.20	-1'999.05	-5.40
309 AUTRES CHARGES DES AUTORITÉS ET DU PERSONNEL	102'497.45	113'700.00	99'751.50	-11'202.55	-9.85
31 BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	6'670'785.08	8'466'050.00	7'181'301.94	-1'795'264.92	-21.21
310 IMPRIMÉS ET FOURNITURES DE BUREAU	155'373.96	191'000.00	155'374.31	-35'626.04	-18.65
311 ACHATS DE MOBILIER, MATÉRIEL, MACHINES ET VÉHICULES	658'895.35	777'550.00	457'762.19	-118'654.65	-15.26
312 ACHATS D'EAU, D'ÉNERGIE, DE COMBUSTIBLE	737'710.30	837'700.00	744'100.25	-99'989.70	-11.94
313 AUTRES FOURNITURES ET MARCHANDISES	554'639.95	583'800.00	453'008.71	-29'160.05	-4.99
314 ENTRETIEN DES IMMEUBLES, ROUTES ET TERRITOIRE	1'390'354.25	1'847'300.00	1'569'822.07	-456'945.75	-24.74
315 ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS ET D'INSTALLATIONS TECHNIQUES	585'509.34	803'400.00	508'962.46	-217'890.66	-27.12
316 LOYERS, FERMAGES ET REDEVANCES D'UTILISATION	60'435.30	65'500.00	57'375.00	-5'064.70	-7.73
317 RÉCEPTIONS ET MANIFESTATIONS	214'298.29	248'600.00	199'542.92	-34'301.71	-13.80
318 HONORAIRES ET PRESTATIONS DE SERVICES	2'165'704.21	2'954'100.00	2'866'478.90	-788'395.79	-26.69
319 IMPÔTS, TAXES, COTISATIONS ET FRAIS DIVERS	147'864.13	157'100.00	168'875.13	-9'235.87	-5.88
32 INTÉRÊTS PASSIFS	573'242.21	719'950.00	611'373.96	-146'707.79	-20.38
321 INTÉRÊTS DES DETTES À COURT TERME	41.67	5'000.00	505.55	-4'958.33	-99.17
322 INTÉRÊTS DES DETTES À MOYEN ET LONG TERMES	553'300.00	679'950.00	583'742.80	-126'650.00	-18.63
329 AUTRES INTÉRÊTS	19'900.54	35'000.00	27'125.61	-15'099.46	-43.14

COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2017	BUDGET 2017	COMPTES 2016	ÉCARTS 2017 Comptes - Budget	EN %
33 AMORTISSEMENTS	6'160'914.61	2'545'300.00	3'840'998.70	3'615'614.61	142.05
330 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	191'928.64	216'000.00	174'362.38	-24'071.36	-11.14
331 AMORTISSEMENTS OBLIGATOIRES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'894'378.17	2'329'300.00	1'867'218.49	-434'921.83	-18.67
332 AUTRES AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	4'074'607.80	0.00	1'799'417.83	4'074'607.80	
35 REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	26'419'687.38	25'425'900.00	25'304'917.51	993'787.38	3.91
351 CANTON	16'333'513.70	15'227'200.00	15'456'091.50	1'106'313.70	7.27
352 COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	10'086'173.68	10'198'700.00	9'848'826.01	-112'526.32	-1.10
36 AIDES ET SUBVENTIONS	3'289'797.62	3'432'100.00	2'924'429.70	-142'302.38	-4.15
365 AIDES, SUBVENTIONS À DES INSTITUTIONS PRIVÉES	2'843'918.77	2'906'200.00	2'479'483.95	-62'281.23	-2.14
366 AIDES INDIVIDUELLES	445'878.85	525'900.00	444'945.75	-80'021.15	-15.22
38 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX	6'052'622.93	74'000.00	2'606'933.38	5'978'622.93	8'079.22
380 ATTRIBUTIONS AUX FONDS DE RÉSERVE ET DE RENOUVELLEMENT	5'875'737.70	29'000.00	2'606'933.38	5'846'737.70	20'161.16
381 ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPÉCIAUX	176'885.23	45'000.00	0.00	131'885.23	293.08
39 IMPUTATIONS INTERNES	1'177'845.40	1'167'070.00	927'875.77	10'775.40	0.92
390 IMPUTATIONS INTERNES	1'177'845.40	1'167'070.00	927'875.77	10'775.40	0.92

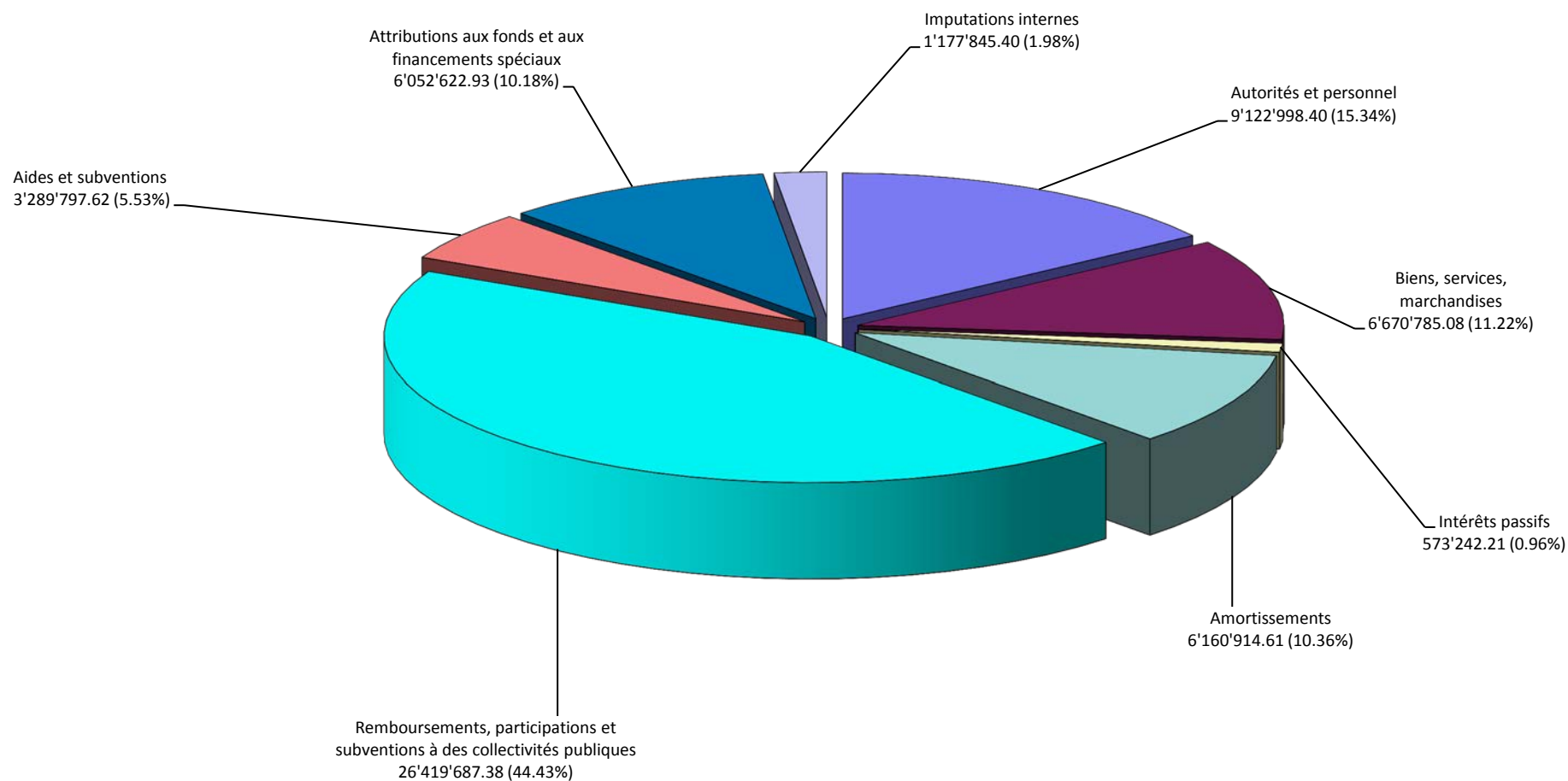
COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2017	BUDGET 2017	COMPTES 2016	ÉCARTS 2017 Comptes - Budget	EN %
4 REVENUS	59'471'992.48	51'444'870.00	52'011'654.30	8'027'122.48	15.60
40 IMPÔTS	30'687'525.67	33'460'500.00	34'046'779.84	-2'772'974.33	-8.29
400 IMPÔTS SUR LE REVENU ET LA FORTUNE	26'036'957.62	28'300'000.00	25'953'535.63	-2'263'042.38	-8.00
401 IMPÔTS SUR LE BÉNÉFICE NET ET LE CAPITAL DES PERSONNES MORALES	237'924.60	1'175'000.00	2'388'482.35	-937'075.40	-79.75
402 IMPÔT FONCIER	2'086'777.35	2'000'000.00	2'008'204.70	86'777.35	4.34
404 DROITS DE MUTATION	1'047'265.60	900'000.00	1'068'041.90	147'265.60	16.36
405 IMPÔTS SUR LES SUCCESSIONS ET DONATIONS	1'157'192.70	1'000'000.00	2'477'979.55	157'192.70	15.72
406 IMPÔTS ET TAXES SUR LA POSSESSION ET LA DÉPENSE	35'130.85	35'500.00	35'076.20	-369.15	-1.04
409 IMPÔTS RÉCUPÉRÉS APRÈS DÉFALCATION	86'276.95	50'000.00	115'459.51	36'276.95	72.55
41 PATENTES, CONCESSIONS	34'762.35	30'000.00	35'402.55	4'762.35	15.87
410 PATENTES	34'762.35	30'000.00	35'402.55	4'762.35	15.87
42 REVENUS DU PATRIMOINE	680'607.65	814'200.00	717'001.28	-133'592.35	-16.41
422 REVENUS DES CAPITAUX DU PATRIMOINE FINANCIER	221'824.33	317'300.00	235'427.01	-95'475.67	-30.09
423 REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	129'548.85	142'700.00	138'780.30	-13'151.15	-9.22
427 REVENUS DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	329'234.47	354'200.00	342'793.97	-24'965.53	-7.05
43 TAXES, ÉMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	4'503'571.85	3'433'100.00	3'187'438.57	1'070'471.85	31.18
430 TAXES LEGALES DE REMPLACEMENT	803'069.55	0.00	95'825.00	803'069.55	
431 ÉMOLUMENTS	517'657.66	549'200.00	502'959.15	-31'542.34	-5.74
433 ÉCOLAGE	12'410.00	9'300.00	11'070.00	3'110.00	33.44
434 TAXES DE RACCORDEMENT ET D'UTILISATION	2'315'665.56	2'305'000.00	1'864'240.28	10'665.56	0.46
435 VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES	481'701.08	417'400.00	347'917.03	64'301.08	15.41
436 REMBOURSEMENTS DE TIERS	210'990.45	41'600.00	245'192.74	169'390.45	407.19
437 AMENDES	144'477.55	100'600.00	103'634.37	43'877.55	43.62
439 AUTRES RECETTES	17'600.00	10'000.00	16'600.00	7'600.00	76.00

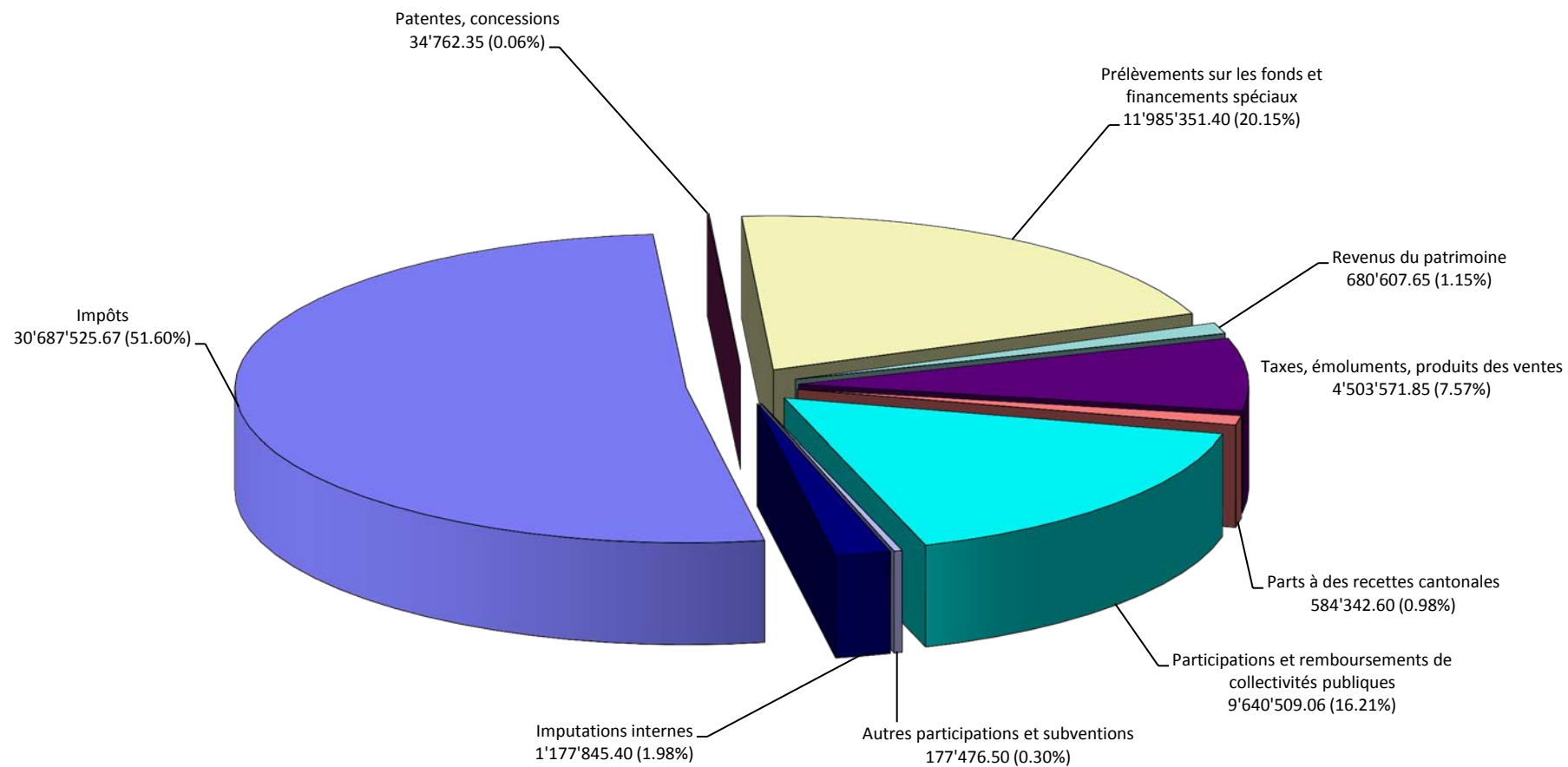
COMPTES PAR NATURE

	COMPTES 2017	BUDGET 2017	COMPTES 2016	ÉCARTS 2017 Comptes - Budget	EN %
44 PARTS À DES RECETTES CANTONALES	584'342.60	704'400.00	869'387.95	-120'057.40	-17.04
441 PARTS À DES RECETTES CANTONALES	584'342.60	704'400.00	869'387.95	-120'057.40	-17.04
45 PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	9'640'509.06	8'872'800.00	9'519'622.22	767'709.06	8.65
451 CANTON	161'099.20	147'000.00	149'933.18	14'099.20	9.59
452 COMMUNES ET ASSOCIATIONS DE COMMUNES	9'479'409.86	8'725'800.00	9'369'689.04	753'609.86	8.64
46 AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	177'476.50	199'700.00	197'013.40	-22'223.50	-11.13
465 PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS DE TIERS	177'476.50	199'700.00	197'013.40	-22'223.50	-11.13
48 PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX	11'985'351.40	2'763'100.00	2'511'132.72	9'222'251.40	333.76
480 PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS DE RÉSERVE ET DE RENOUVELLEMENT	11'977'763.40	2'659'300.00	2'475'190.43	9'318'463.40	350.41
481 PRÉLÈVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX	7'588.00	103'800.00	35'942.29	-96'212.00	-92.69
49 IMPUTATIONS INTERNES	1'177'845.40	1'167'070.00	927'875.77	10'775.40	0.92
490 IMPUTATIONS INTERNES	1'177'845.40	1'167'070.00	927'875.77	10'775.40	0.92

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	26'415.05	Imputation interne sur les revenus des forêts de protection
3203.3909.001	3200.4909.001	34'574.95	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
3514.3903.001	3200.4903.001	6'795.00	Bois pour le chauffage des locaux de voirie
3520.3903.000	3203.4903.000	1'280.00	Bois de feu pour le refuge du Chaugand
3524.3903.000	3203.4903.000	1'120.00	Bois de feu pour le four à pain
3525.3903.000	3203.4903.000	560.00	Bois de feu pour la maison forestière
4300.3901.000	3202.4901.000	13'800.00	Prestations des forêts pour la voirie
4400.3901.001	3202.4901.001	51'656.25	Prestations des forêts pour les parcs
4500.3901.004	2010.4901.002	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	10'000.00	Frais administratifs pour la facturation des taxes déchets
4500.3909.007	2200.4909.007	94'450.40	Intérêts financiers liés à la gestion des déchets
4500.3909.008	1300.4909.008	1'500.00	Frais assurance RC déchetterie
4501.3909.090	4500.4909.090	126'996.53	Imputation internes diverses
4600.3909.002	2200.4909.002	242'397.22	Intérêts financiers sur les collecteurs
5700.3909.003	3523.4909.003	21'000.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de ski
5710.3909.003	3523.4909.003	13'500.00	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	11'400.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3904.001	3508.4904.001	67'000.00	Loyer pour les locaux de l'AAEE
7110.3909.006	2010.4909.006	1'000.00	Frais administratifs pour le réseau d'accueil de jour
		1'177'845.40	

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 déchetterie
4500.3901.004	2010.4901.002	45'000.00	Prestations du personnel de la bourse pour la facturation des taxes déchets
4500.3902.005	2010.4902.005	10'000.00	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	242'397.22	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	94'450.40	Intérêts financiers liés à la gestion des déchets
3514.3903.001	3200.4903.001	6'795.00	Bois pour le chauffage des locaux de voirie
3203.3909.001	3200.4909.001	34'574.95	Imputation interne sur les frais des forêts de protection
4300.3901.000	3202.4901.000	13'800.00	Prestations des forêts pour la voirie
4400.3901.001	3202.4901.001	51'656.25	Prestations des forêts pour les parcs
3520.3903.000	3203.4903.000	1'280.00	Bois de feu pour le refuge du Chaugand
3524.3903.000	3203.4903.000	1'120.00	Bois de feu pour le four à pain
3525.3903.000	3203.4903.000	560.00	Bois de feu pour la maison forestière
3200.3909.000	3203.4909.000	26'415.05	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	11'400.00	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	21'000.00	Locations du chalet l'Espérance pour les camps de ski
5710.3909.003	3523.4909.003	13'500.00	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
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	126'996.53	Imputation internes diverses
		1'177'845.40	

**BILANS COMPARÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2017**

BILANS COMPARÉS AU 31 DÉCEMBRE 2017

ACTIF		31.12.2017	31.12.2016
910 Disponibilités		2'935'743.19	2'901'773.50
9100	Caisse	23'531.40	53'581.60
9100.00.000	Caisse	23'404.05	53'527.35
9100.10.000	Caisse CAJE	127.35	54.25
9101	Compte de chèques postaux	299'229.39	497'934.05
9101.00.000	Compte de chèques postaux	293'505.39	487'500.28
9101.00.010	Compte de chèques postaux CAJE	889.40	1'318.32
9101.00.020	Compte de chèques postaux Réfectoire scolaire	4'834.60	9'115.45
9102	Banques	2'612'982.40	2'350'257.85
9102.00.000	BCV, compte courant	131'520.35	2'343'073.10
9102.00.040	BCV, camps scolaires	23'166.35	7'184.75
9102.00.100	UBS, compte courant	2'458'295.70	0.00
911 Débiteurs et comptes courants (non bancaires)		11'002'039.76	10'353'475.31
9112	Impôts à encaisser	9'399'424.36	8'812'807.78
9112.00.050	Impôt anticipé à récupérer - personnes physiques	1'907'417.41	1'978'614.79
9112.00.100	Impôts dus personnes physiques + morales + impôt source	7'277'766.40	6'739'429.89
9112.00.900	Compte courant ACI - solde année précédente	214'240.55	94'763.10
9115	Autres débiteurs	1'593'630.60	1'491'355.15
9115.00.010	Débiteurs - compte collectif (GEFI)	1'019'318.20	1'040'697.25
9115.00.020	Débiteurs - compte collectif (Abacus)	571'246.60	437'629.75
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	0.00	9'962.35
9115.50.000	Dépôt cartons de loto	3'065.80	3'065.80
9119	Autres créances	8'984.80	49'312.38
9119.00.000	Impôt anticipé à récupérer	5'964.00	5'736.48
9119.10.000	Débiteur AFC - TVA	3'020.80	43'575.90
912 Placements du patrimoine financier		2'934'154.34	8'206'845.85
9123	Terrains et bâtiments du patrimoine financier	2'197'998.50	2'180'648.50
9123.00.001	Terrains - droit de superficie CLE	907'040.00	907'040.00
9123.00.002	Terrains - droits de superficie	140'000.00	140'000.00
9123.00.003	Terrains - droit de superficie Steinfels	89'000.00	89'000.00
9123.00.010	Terrains	346'464.90	329'114.90
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 "A la Cabolétaz" avec droit d'habitation	98'493.60	98'493.60
9129	Autres biens du patrimoine financier	736'155.84	6'026'197.35
9129.00.001	BCV, don Kamprad	726'893.89	6'018'550.95
9129.10.000	Stock mazout Chalet l'Espérance à Leysin	6'388.95	5'344.85
9129.10.001	Stock mazout Ferme de la Cabolétaz	2'873.00	2'301.55

ACTIF (suite)		31.12.2017	31.12.2016
<u>913 Actifs transitoires</u>		1'874'343.40	945'729.14
9139	Actifs transitoires	1'874'343.40	945'729.14
9139.00.000	Actifs transitoires	1'874'343.40	945'729.14
<u>914 Investissements du patrimoine administratif</u>		41'003'476.46	39'627'447.88
9141	Ouvrages de génie civil et d'assainissement (voir tableau)	19'399'758.46	19'339'398.13
9143	Bâtiments et constructions (voir tableau)	21'385'368.75	20'186'240.45
9145	Forêts	1.00	1.00
9145.00.000	Forêts	1.00	1.00
9146	Véhicules, matériel d'exploitation (voir tableau)	155'773.00	31'918.00
9147	Marchandises et approvisionnements	62'575.25	69'890.30
9147.10.003	Stock mazout - salle des spectacles	28'226.35	20'448.00
9147.20.000	Stock carburant diesel - station service voirie	11'701.90	10'814.30
9147.20.001	Stock carburant essence SP95 - station service voirie	5'600.30	9'852.05
9147.30.000	Stock sel en vrac	5'130.00	11'015.95
9147.30.001	Stock sel en sacs	11'916.70	17'760.00
<u>915 Prêts et capitaux de dotations</u>		16'394.00	11'794.00
9153	Titres et papiers valeur	16'394.00	11'794.00
9152.00.000	Prêt sans intérêt - FCE	4'600.00	0.00
9153.00.000	Titres et créances (BCV)	11'794.00	11'794.00
<u>916 Subventions et participations à amortir</u>		188'402.00	188'402.00
9165	Autres subventions et participations d'investissements (voir tableau)	188'402.00	188'402.00
TOTAL DE L'ACTIF		59'954'553.15	62'235'467.68

PASSIF

		31.12.2017	31.12.2016
920 Engagements courants		2'922'630.51	2'065'720.82
9200	Créanciers	2'706'131.63	1'692'725.11
9200.00.020	Créanciers (Abacus)	2'695'324.13	1'692'725.11
9200.00.020	Créanciers (Abacus)	10'807.50	0.00
9204	Participations et subventions à verser	188'400.00	188'400.00
9204.00.001	Créancier Gedrel SA (capital-actions non libéré)	188'400.00	188'400.00
9206	Comptes courants créanciers	4'081.03	14.81
9206.50.000	Compte courant - Auberge communale	4'081.03	0.00
9206.90.100	TVA due déchets	0.00	14.81
9209	Autres engagements courants	24'017.85	184'580.90
9209.00.000	Dépôts et divers	10'032.50	63'060.90
9209.00.007	Dépôts clés bâtiments communaux	1'080.00	980.00
9209.00.008	Dépôts cartes magnétiques parking de Bois-Murat	4'500.00	4'500.00
9209.00.009	Dépôts cadenas élèves Bois-Murat F	3'885.00	3'885.00
9209.00.011	Dépôts cartes de déchetterie	0.00	111'855.00
9209.00.012	Dépôts clés chaîne d'entrée pour la place de la Croix-Blanche	300.00	300.00
9209.91.000	Rejets BVR	4'220.35	0.00
922 Emprunts à moyen et long termes		33'800'000.00	31'300'000.00
9221	Emprunts par obligation simple	33'800'000.00	31'300'000.00
9221.00.033	Swiss Life 2008-2017	0.00	2'500'000.00
9221.00.037	Vaudoise assurances 2009-2020	1'900'000.00	1'900'000.00
9221.00.051	Postfinance 2010-2018	900'000.00	900'000.00
9221.00.052	Suva 2010-2018	1'000'000.00	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	0.00
923 Engagement envers des fonds spéciaux		749'942.44	4'823'688.06
9233	Fonds spéciaux	749'942.44	4'823'688.06
9233.00.001	Fonds spectacles scolaires	23'048.55	23'048.55
9233.10.000	Fonds Ingvar Kamprad	726'893.89	4'800'639.51
925 Passifs transitoires		723'915.65	433'060.25
9259	Passifs transitoires	723'915.65	433'060.25
9259.00.000	Passifs transitoires	723'915.65	433'060.25

PASSIF (suite)

		31.12.2017	31.12.2016
928 Financements spéciaux et fonds de réserve		16'883'857.97	18'742'890.82
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées	1'212'985.30	1'081'100.07
9280.00.002	Fonds réseau d'égouts et épuration	1'212'985.30	1'081'100.07
9281	Fonds de renouvellement et de rénovation	1'327'101.30	1'447'851.30
9281.00.004	Réserve : renouvellement du matériel informatique	171'000.00	291'000.00
9281.00.011	Réserve : entretien des terrains de sport de la Croix-Blanche	19'100.00	19'100.00
9281.00.014	Réserve : entretien des terrains du Bois-de-la-Chapelle	10'500.00	10'500.00
9281.00.018	Réserve : entretien du réseau routier	500'000.00	500'000.00
9281.00.022	Réserve : entretien et rénovation des ruisseaux	6'000.00	6'000.00
9281.00.023	Réserve : éclairage public	12'400.00	12'400.00
9281.00.024	Réserve : animation, réceptions et manifestations	2'085.00	2'835.00
9281.00.026	Réserve : mensurations cadastrales et SIT	112'195.00	112'195.00
9281.00.035	Réserve : entretien et rénovation des bâtiments	353'121.30	353'121.30
9281.00.036	Réserve : renouvellement des véhicules	140'700.00	140'700.00
9282	Fonds de réserve	14'343'771.37	16'213'939.45
9282.00.001	Fonds des élèves méritants	8'258.85	8'308.85
9282.00.003	Fonds des aides communales	134'452.50	164'300.25
9282.00.006	Fonds d'aides LADB - prévention de l'alcoolisme	125'975.90	91'213.55
9282.00.008	Fonds pour équipements communautaires	1'895'719.60	1'092'650.05
9282.00.009	Fonds pour l'énergie et le développement durable (FEEDD)	37'412.00	0.00
9282.20.000	Provision pour pertes sur débiteurs - compte collectif	60'000.00	60'000.00
9282.20.001	Provision pour pertes sur débiteurs ACI (PP & PM)	1'283'300.00	1'471'500.00
9282.30.001	Provision pour régulation de la facture sociale-péréquations	1'546'416.35	2'135'003.75
9282.30.002	Provision pour régulation des corrections d'impôts	1'006'273.17	0.00
9282.40.000	Réserve : petite enfance	2'507'339.00	2'507'339.00
9282.50.000	Réserve : amortissements futurs	5'688'624.00	8'633'624.00
9282.90.000	Réserve : heures supplémentaires du personnel	50'000.00	50'000.00
929 Capital		4'874'206.58	4'870'107.73
9290	Capital	4'874'206.58	4'870'107.73
9290.00.000	Capital	4'874'206.58	4'870'107.73
TOTAL DU PASSIF		59'954'553.15	62'235'467.68

ENGAGEMENTS HORS BILAN

31.12.2017**31.12.2016**

CAUTIONNEMENTS ACCORDÉS

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

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 31.12.2017 : CHF 1'285.00).

GARANTIE DE DÉFICIT

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.

COMPTES D'INVESTISSEMENTS

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2017

OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

<u>Objet</u>	<u>Préavis numéro</u>	<u>Crédit accordé</u>	<u>Coût de la construction au 31.12.2016</u>	<u>Amortissement au 31.12.2016</u>	<u>Subsidés et participations de tiers au 31.12.2016</u>	<u>Solde au 01.01.2017</u>	<u>Palements 2017</u>	<u>Amortissement 2017 O = obligatoire S = supplémentaire</u>	<u>Subsidés et participations de tiers 2017</u>	<u>Solde au 31.12.2017</u>	<u>Prochain amortissement obligatoire</u>
9141.00.011 Collecteur de la Croix-Blanche, 5ème étape	04/90	520'000	532'532.20	450'732.20		81'800.00		17'800.00 o		64'000.00	2018
9141.00.016 Collecteur de la Croix-Blanche, 4ème étape	02/88	840'000	804'107.50	732'307.50		71'800.00		26'800.00 o		45'000.00	2018
9141.00.019 Collecteur du Raidillon, 1ère étape	02/91	1'310'000	431'500.00	353'700.00		77'800.00		14'400.00 o		63'400.00	2018
9141.00.038 Collecteur du chemin du Bois-de-ban	09/91	110'000	103'962.75	88'262.75		15'700.00		3'500.00 o		12'200.00	2018
9141.00.039 Collecteur du chemin des Boveresses	09/91	240'000	195'415.05	160'015.05		35'400.00		6'600.00 o		28'800.00	2018
9141.00.041 Collecteur du chemin de la Caboletaz	13/92	660'000	618'261.90	485'661.90		132'600.00		20'600.00 o		112'000.00	2018
9141.00.050 Collecteur du chemin de Ballègue	10/94	300'000	267'897.85	199'997.85		67'900.00		9'000.00 o		58'900.00	2018
9141.00.052 Collecteur du plat de la Croix-Blanche	26/94	850'000	819'810.14	519'410.14	65'000.00	235'400.00		25'200.00 o		210'200.00	2018
9141.00.056 Participation à la dérivation du Flon-Vuachère et à la conduite d'amenée Vuachère-Flon	05/94 09/97	1'343'108	1'286'575.41	918'875.41		367'700.00		42'900.00 o		324'800.00	2018
9141.00.059 Collecteur du chemin de Ballègue	05/96	240'000	185'187.98	126'987.98		58'200.00		6'200.00 o		52'000.00	2018
9141.00.066 Collecteur du chemin de la Prairie-Cure	01/97	595'000	557'821.62	366'421.62		191'400.00		18'600.00 o		172'800.00	2018
9141.00.067 Collecteur à la Chenaux	06/98	400'000	373'030.31	228'930.31		144'100.00		12'500.00 o		131'600.00	2018
9141.00.068 Collecteur du chemin de l'Ofréquaz	05/98	300'000	293'218.26	190'618.26		102'600.00		9'800.00 o		92'800.00	2018
9141.00.072 Prolongement du collecteur du chemin de la Caboletaz	05/99	115'000	101'633.50	62'833.50		38'800.00		3'400.00 o		35'400.00	2018
9141.00.073 Collecteur du chemin du Bois-de-Menton	05/99	89'000	78'457.08	49'157.08		29'300.00		2'700.00 o		26'600.00	2018
9141.00.075 Collecteur du chemin du Giziaux, 1ère étape	02/00	90'000	88'157.96	48'457.96		39'700.00		3'000.00 o		36'700.00	2018
9141.00.076 Collecteur partie inférieure de la route de la Croix-Blanche	11/99	180'000	158'164.32	91'864.32		66'300.00		5'300.00 o		61'000.00	2018
9141.00.078 Collecteur du pont de la Girarde	04/00	70'000	68'575.48	40'675.48		27'900.00		2'300.00 o		25'600.00	2018
9141.00.080 Collecteur du chemin de la Laiterie, 1ère étape	02/01	250'000	217'276.06	120'376.06		96'900.00		7'300.00 o		89'600.00	2018
9141.00 À reporter						1'881'300.00	0.00	237'900.00	0.00	1'643'400.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2017

OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

<u>Objet</u>		<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2016</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2016</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2016</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2017</u>	<u>Palements</u> <u>2017</u>	<u>Amortissement</u> <u>2017</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2017</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9141.00	Reports						1'881'300.00	0.00	237'900.00	0.00	1'643'400.00	
9141.00.082	Renforcement du collecteur du ruisseau des Moulins	07/01	167'000	149'913.74	82'213.74		67'700.00		5'000.00	o	62'700.00	2018
9141.00.085	Collecteur partie intermédiaire de la route de la Croix-Blanche	04/02	228'000	226'484.54	117'284.54		109'200.00		7'600.00	o	101'600.00	2018
9141.00.086	Collecteur du chemin du Giziaux, 2ème étape	02/03	885'000	792'834.37	357'134.37		435'700.00		26'500.00	o	409'200.00	2018
9141.00.091	Collecteur du chemin de la Laiterie, 2ème étape	01/04	133'000	115'189.35	51'889.35		63'300.00		3'900.00	o	59'400.00	2018
9141.00.093	Collecteur au lieu dit Le Giziaux"	05/04	150'000	148'924.53	67'124.53		81'800.00		5'000.00	o	76'800.00	2018
9141.00.095	Collecteur du chemin de l'Eglise	10/04	300'000	268'491.48	112'291.48		156'200.00		9'000.00	o	147'200.00	2018
9141.00.098	Collecteur du chemin de l'Eglise, partie intermédiaire	12/05	80'000	76'709.65	29'309.65		47'400.00		2'600.00	o	44'800.00	2018
9141.00.100	Prolongation du collecteur EC de la route de la Croix-Blanche - arrivée du M2	02/06	80'000	110'641.56	33'341.56		77'300.00		3'700.00	o	73'600.00	2018
9141.00.102	Collecteur au lieu dit Pré d'Yverdon	06/06	120'000	96'625.00	37'425.00		59'200.00		3'300.00	o	55'900.00	2018
9141.00.105	Collecteur du chemin du Polny, partie inférieure	10/06	230'000	207'756.65	71'256.65		136'500.00		7'000.00	o	129'500.00	2018
9141.00.107	Collecteur de la route du Village	02/07	178'000	165'242.84	49'842.84		115'400.00		5'600.00	o	109'800.00	2018
9141.00.108	Mise en séparatif du quartier de Vennes	01/08 et	1'185'000	777'188.84	25'988.84		751'200.00		25'900.00	o	725'300.00	2018
9141.00.109	Collecteur au chemin de Ballègue	06/08	157'000	141'384.96	42'684.96		98'700.00		4'800.00	o	93'900.00	2018
9141.00.110	Collecteur au chemin du Bois-de-Menton	07/08	95'000	135'333.05	40'933.05		94'400.00		4'600.00	o	89'800.00	2018
9141.00.111	Collecteur au chemin de la Crausaz	02/09	165'000	138'424.31	37'124.31		101'300.00		4'700.00	o	96'600.00	2018
9141.00.112	Collecteur au chemin du Bois-de-Ban	03/09	460'000	419'369.29	112'269.29		307'100.00		14'000.00	o	293'100.00	2018
9141.00.113	Collecteur au chemin du Petit-Vennes	06/10	400'000	357'521.03	72'121.03		285'400.00		12'000.00	o	273'400.00	2018
9141.00.114	Collecteur au chemin du Vaugueny	07/10	330'000	329'415.40	55'015.40		274'400.00		11'000.00	o	263'400.00	2018
9141.00	À reporter						5'143'500.00	0.00	394'100.00	0.00	4'749'400.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2017

OUVRAGES D'ASSAINISSEMENT

<u>Objet</u>	<u>Préavis numéro</u>	<u>Crédit accordé</u>	<u>Coût de la construction au 31.12.2016</u>	<u>Amortissement au 31.12.2016</u>	<u>Subsides et participations de tiers au 31.12.2016</u>	<u>Solde au 01.01.2017</u>	<u>Paielements 2017</u>	<u>Amortissement 2017 O = obligatoire S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et participations de tiers 2017</u>	<u>Solde au 31.12.2017</u>	<u>Prochain amortissement obligatoire</u>
9141.00 Reports						5'143'500.00	0.00	394'100.00	0.00	4'749'400.00	
9141.00.115 Collecteur au chemin du Petit-Vennes, 2ème étape	02/11	320'000	261'612.98	43'712.98		217'900.00		8'800.00	o	209'100.00	2018
9141.00.117 Collecteur au chemin du Vaugueny / chemin du Bois-Murat	03/11	185'000	162'962.32	32'662.32		130'300.00		5'500.00	o	124'800.00	2018
9141.00.121 Collecteur séparatif au chemin d'Ofréquaz	05/12	370'000	372'875.35	49'775.35		323'100.00		12'500.00	o	310'600.00	2018
9141.00.127 Collecteur au chemin des Planches	05/13	98'000	85'310.65	11'310.65		74'000.00		2'900.00	o	71'100.00	2018
9141.00.128 Collecteur au chemin des Boveresses	06/13	180'000	168'744.90	22'544.90		146'200.00		5'700.00	o	140'500.00	2018
9141.00.132 Collecteur chemins des Roches et Petit-Vennes	12/13	665'000	602'019.71	59'919.71		542'100.00		20'100.00	o	522'000.00	2018
9141.00.139 Collecteur au chemin de la Girarde	06/14	868'000	706'828.35	70'728.35		636'100.00		23'600.00	o	612'500.00	2018
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				69'259.85	en cours
9141.00.146 Collecteur au chemin des Orchez	04/15	275'000	244'411.80	16'311.80		228'100.00		8'200.00	o	219'900.00	2018
9141.00.148 Collecteur séparatif au chemin de Ballègue	09/15	370'000	326'408.83	0.00		326'408.83	11'031.02	11'339.85	o	326'100.00	2018
9141.00.149 Collecteur séparatif au chemin de la Biolleyre	10/15	875'000	528'420.24	0.00		528'420.24	92'695.24	20'715.48	o	600'400.00	2018
9141.00.151 Ouvrage de rétention des eaux au Giziaux	19/15	266'000	91'086.48	0.00		91'086.48	170'362.03			261'448.51	en cours
9141.00.153 Crédit d'étude réfection du collecteur à la route de Berne, entre Croisettes et Marin	01/16	120'000	26'632.69	0.00		26'632.69	73'878.01			100'510.70	en cours
9141.00.154 Collecteurs secteur Orchez-Central	02/16	280'000	165'066.14	0.00		165'066.14	59'697.51			224'763.65	en cours
9141.00.155 Collecteurs secteurs Grand-Chemin, Giziaux, Arzillier	05/17	1'190'000	0.00	0.00		0.00	59'174.03			59'174.03	en cours
9141.00 Total						8'648'174.23	466'837.84	513'455.33	0.00	8'601'556.74	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2017

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2016</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2016</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers au</u> <u>31.12.2016</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2017</u>	<u>Paiements</u> <u>2017</u>	<u>Amortissement</u> <u>2017</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2017</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>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	1'094'750.15		469'400.00		52'100.00 o		417'300.00	2018
9141.10.032 Réaménagement du carrefour de l'Union	17/91	1'650'000	1'462'922.95	1'024'222.95		438'700.00		48'800.00 o		389'900.00	2018
9141.10.043 Trottoir du chemin de Ballègue	09/93	1'200'000	1'180'567.95	865'867.95		314'700.00		39'400.00 o		275'300.00	2018
9141.10.046 Giratoire du carrefour des Tuileries	03/93	379'000	373'756.80	299'156.80		74'600.00		12'500.00 o		62'100.00	2018
9141.10.051 Trottoir du chemin de Praz-Buchilly	15/94	870'000	824'489.60	577'289.60		247'200.00		27'500.00 o		219'700.00	2018
9141.10.053 Réaménagement du plat de la Croix-Blanche	23/94	2'100'000	2'386'221.05	1'669'304.05	917.00	716'000.00		79'500.00 o		636'500.00	2018
9141.10.057 Trottoir du chemin des Planches	01/96	1'650'000	1'576'139.45	1'103'139.45		473'000.00		52'500.00 o		420'500.00	2018
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	327'189.60	45'600.00	286'200.00		20'500.00 o		265'700.00	2018
9141.10.079 Réfection de la chaussée et trottoir du chemin de la Laiterie	02/01	600'000	625'709.75	333'909.75		291'800.00		20'900.00 o		270'900.00	2018
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	316'400.90	38'000.00	316'100.00		21'100.00 o		295'000.00	2018
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	156'438.82	1'474.00	204'500.00		12'100.00 o		192'400.00	2018
9141.10.092 Création d'un trottoir au lieu dit "Le Giziaux"	05/04	130'000	114'113.00	45'713.00		68'400.00		3'800.00 o		64'600.00	2018
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	35'958.35	27'460.00	53'600.00		3'000.00 o		50'600.00	2018
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	42'884.10		73'600.00		3'900.00 o		69'700.00	2018
9141.10 À reporter						4'027'804.00	0.00	397'600.00	0.00	3'630'204.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2017

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

<u>Objet</u>		<u>Préavis</u>	<u>Crédit</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u>	<u>Paiements</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u>	<u>Prochain</u>
		<u>numéro</u>	<u>accordé</u>	<u>construction</u>	<u>au</u>	<u>participations</u>	<u>01.01.2017</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>participations</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>amortissement</u>
				<u>au 31.12.2016</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>de tiers au</u>			<u>O = obligatoire</u>	<u>de tiers</u>		<u>obligatoire</u>
						<u>31.12.2016</u>			<u>S = supplémentaire</u>	<u>2017</u>		
9141.10	Reports						4'027'804.00	0.00	397'600.00	0.00	3'630'204.00	
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	665'675.13	118'937.60	1'563'800.00		74'300.00	o	1'489'500.00	2018
9141.10.103	Réfection du chemin au lieu dit Pré d'Yverdon	06/06	55'000	54'885.25	20'085.25		34'800.00		1'900.00	o	32'900.00	2018
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	176'867.40		485'800.00		22'100.00	o	463'700.00	2018
9141.10.106	Chaussée du chemin du Polny, partie inférieure	10/06	290'000	285'183.50	95'083.50		190'100.00		9'500.00	o	180'600.00	2018
9141.10.116	Trottoir au chemin du Petit-Vennes, 2ème étape	02/11	390'000	432'339.70	72'039.70		360'300.00		14'400.00	o	345'900.00	2018
9141.10.118	Trottoir au chemin du Bois-de-Ban	12/11	112'000	96'158.25	19'358.25		76'800.00		3'300.00	o	73'500.00	2018
9141.10.119	Remplacement de l'éclairage au chemin du Vaugueny	07/10	65'000	59'976.05	30'076.05		29'900.00		6'000.00	o	23'900.00	2018
9141.10.120	Place de rebroussement au Grand-Chemin	23/11	320'000	287'868.40	19'268.40		268'600.00		9'600.00	o	259'000.00	2018
9141.10.122	Entretiens routiers 2012	03/12	220'000	110'426.30	18'526.30		91'900.00		3'700.00	o	88'200.00	2018
9141.10.123	Trottoir et éclairage au chemin de la Girarde	04/12	290'000	250'827.60	41'827.60		209'000.00		8'400.00	o	200'600.00	2018
9141.10.124	Crédit d'étude - plan de mobilité	12/12	80'000	89'066.50	26'866.50		62'200.00		9'000.00	o	53'200.00	2018
9141.10.125	Equipement de quatre éco-points	03/13	160'000	144'983.10	43'583.10		101'400.00		14'500.00	o	86'900.00	2018
9141.10.126	Divers entretiens routiers - 2013	04/13	800'000	719'404.25	96'004.25		623'400.00		24'000.00	o	599'400.00	2018
9141.10.129	Crédit d'étude pour la place des Croisettes	07/13	105'000	111'498.35	32'698.35		78'800.00		11'200.00	o	67'600.00	2018
9141.10.130	Elargissement de la route et réaménagement du trottoir au chemin de Ballègue	08/13	115'000	82'581.30	11'181.30		71'400.00		2'800.00	o	68'600.00	2018
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	22'966.95		151'000.00		5'800.00	o	145'200.00	2018
9141.10.133	Réfection du chemin du Petit-Vennes, tronçon inférieur	12/13	125'000	127'333.40	12'433.40		114'900.00		4'300.00	o	110'600.00	2018
9141.10	À reporter						8'541'904.00	0.00	622'400.00	0.00	7'919'504.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2017

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

<u>Objet</u>		<u>Préavis</u>	<u>Crédit</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u>	<u>Paiements</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u>	<u>Prochain</u>
		<u>numéro</u>	<u>accordé</u>	<u>construction</u>	<u>au</u>	<u>participations</u>	<u>01.01.2017</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>participations</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>amortissement</u>
				<u>au 31.12.2016</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>de tiers au</u>			<u>O = obligatoire</u>	<u>de tiers</u>		<u>obligatoire</u>
						<u>31.12.2016</u>			<u>S = supplémentaire</u>	<u>2017</u>		
9141.10	Reports						8'541'904.00	0.00	622'400.00	0.00	7'919'504.00	
9141.10.134	Eclairage au chemin de l'Arzilier et des Orchez	18/13	225'000	207'492.80	62'292.80		145'200.00		20'800.00	o	124'400.00	2018
9141.10.135	Trottoir au chemin des Boveresses	25/13	130'000	126'216.25	12'716.25		113'500.00		4'300.00	o	109'200.00	2018
9141.10.136	Création d'un écopoint au Grand-Chemin	03/14	80'000	70'330.90	21'130.90		49'200.00		7'100.00	o	42'100.00	2018
9141.10.137	Divers entretiens routiers - 2014	04/14	325'000	310'597.20	31'197.20		279'400.00		10'400.00	o	269'000.00	2018
9141.10.138	Création d'un tronçon de trottoir au chemin des Roches	05/14	86'000	83'453.50	8'453.50		75'000.00		2'800.00	o	72'200.00	2018
9141.10.140	Installation de mobilier urbain au Biopôle	09/14	170'000	157'468.40	36'868.40		120'600.00		5'300.00	o	115'300.00	2018
9141.10.141	Trottoir au chemin de Mon-Repos	10/14	113'000	76'127.85	7'627.85		68'500.00		2'600.00	o	65'900.00	2018
9141.10.142	Réfection d'un tronçon du chemin de Ballègue	12/14	240'000	221'494.95	22'294.95		199'200.00		7'400.00	o	191'800.00	2018
9141.10.143	Réfection des chemins du cimetière de Mon-Repos	13/14	160'000	148'084.45	14'984.45		133'100.00		5'000.00	o	128'100.00	2018
9141.10.144	Requalification de la route de Berne entre Vennes et les Croisettes	02/15	423'000	232'059.10	0.00		232'059.10	57'552.45			289'611.55	en cours
9141.10.147	Divers entretiens routiers et éclairage public - 2015	06/15	450'000	435'629.65	14'629.65		421'000.00		14'600.00	o	406'400.00	2018
9141.10.150	Création d'une présélection de tourner à droite au carrefour des Croisettes	17/15	520'000	184'085.10	0.00		184'085.10	199'459.70		78'000.00	305'544.80	en cours
9141.10.152	Plan directeur localisé aux Croisettes	20/15	105'000	222.60	0.00		222.60	87'406.50			87'629.10	en cours
9141.10.155	Révisions du Pdcom, du PGA et du RPGA	12/16	380'000	0.00	0.00		0.00	164'994.10			164'994.10	en cours
9141.10.156	Réfection de chemins forestiers, Flon et Bois-Murat	13/16	152'190	102'416.15	0.00		102'416.15	65'890.25	1'971.90	o	113'634.50	2018
9141.10.157	Stabilisation de la route de Montblesson	19/16	175'000	25'836.95	0.00		25'836.95	148'949.60		84'000.00	90'786.55	en cours
9141.10.158	Divers entretiens routiers et feux de circulation sur la route de la Croix-Blanche	09/17	490'000	0.00	0.00		0.00	211'328.42			211'328.42	en cours
9141.10	À reporter						10'691'223.90	935'581.02	704'671.90	275'634.50	10'646'498.52	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2017

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL

<u>Objet</u>		<u>Préavis</u>	<u>Crédit</u>	<u>Coût de la</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u>	<u>Paiements</u>	<u>Amortissement</u>	<u>Subsides et</u>	<u>Solde au</u>	<u>Prochain</u>
		<u>numéro</u>	<u>accordé</u>	<u>construction</u>	<u>au</u>	<u>participations</u>	<u>01.01.2017</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>participations</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>amortissement</u>
				<u>au 31.12.2016</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>de tiers au</u>			<u>O = obligatoire</u>	<u>de tiers</u>		<u>obligatoire</u>
						<u>31.12.2016</u>			<u>S = supplémentaire</u>	<u>2017</u>		
9141.10	Reports						10'691'223.90	935'581.02	704'671.90	275'634.50	10'646'498.52	
9141.10.159	Réfection du chemin des Moulins	10/17	370'000	0.00	0.00		0.00	209'803.20		58'100.00	151'703.20	en cours
9141.10	Total						10'691'223.90	1'145'384.22	704'671.90	333'734.50	10'798'201.72	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2017

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2016</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2016</u>	<u>Subsides</u> <u>part. de tiers</u> <u>ou ventes au</u> <u>31.12.2016</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2017</u>	<u>Paiements</u> <u>2017</u>	<u>Amortissement</u> <u>2017</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2017</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9143.00.001	Domaine de la Croix-Blanche		3'145'560.00	3'139'059.00	6'500.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.007	Salle de gym et piscine de Bois-Murat					1.00				1.00	p.m.
9143.00.008	Collège de l'Ofréquaz					1.00				1.00	p.m.
9143.00.009	Locaux de la protection civile					1.00				1.00	p.m.
9143.00.010	Salle des spectacles					1.00				1.00	p.m.
9143.00.014	Pavillon scolaire du Grand-Chemin					1.00				1.00	p.m.
9143.00.015	Centre sportif de la Croix-Blanche					1.00				1.00	p.m.
9143.00.016	Pavillon scolaire du Village					1.00				1.00	p.m.
9143.00.017	Collège de Bois-Murat IV	08/88	16'700'000	16'727'766.90	13'480'525.90	3'247'240.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.018	Maison palinzarde	05/92	2'837'042	2'877'808.85	2'877'807.85		1.00			1.00	p.m.
9143.00.020	Salle de sports de la Croix-Blanche	09/88	7'886'400	7'629'431.40	6'279'213.40	1'350'217.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.027	Réfection des façades du collège de Bois-Murat	14/93	4'760'000	3'959'200.40	2'826'545.40	1'132'654.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.029	Maison des jeunes et four à pain	01/95	890'000	812'822.40	723'821.40	89'000.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.030	Réfection de l'auberge communale	09/94	2'503'000	2'625'670.40	2'375'369.40	250'300.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.055	Transformation du collège du Village	04/96	1'170'000	1'373'364.45	1'313'226.45	60'137.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.061	Réfection de l'enveloppe extérieure Bois-Murat D	12/96	1'900'000	1'835'143.00	1'832'142.00	3'000.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.065	Nouveau collège de la Croix-Blanche	08/98	2'810'000	2'902'647.90	2'677'162.90	225'484.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.069	Pavillon de la petite enfance à Bois-Murat	04/98	660'000	651'167.90	569'462.90	81'704.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00.074	Construction nouveaux locaux de la voirie au Giziaux	04/99 01/00	3'870'000	3'899'530.45	3'846'029.45	53'500.00	1.00			1.00	p.m.
9143.00	À reporter					19.00	0.00	0.00	0.00	19.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2017

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Objet		Préavis	Crédit	Coût de la	Amortissement	Subsides	Solde au	Paiements	Amortissement	Subsides et	Solde au	Prochain
		numéro	accordé	construction	au	part. de tiers	01.01.2017	2017	2017	participations	31.12.2017	amortissement
				au 31.12.2016	31.12.2016	ou ventes au			O = obligatoire	de tiers		obligatoire
						31.12.2016			S = supplémentaire	2017		
9143.00	Reports						19.00	0.00	0.00	0.00	19.00	
9143.00.081	Edicule public des Tuileries	05/01	145'000	169'463.50	169'462.50		1.00				1.00	p.m.
9143.00.083	Extension du complexe scolaire de Bois-Murat	06/01 05/02	11'735'500	11'566'768.20	10'459'307.20	1'107'460.00	1.00				1.00	p.m.
9143.00.088	Frais d'études nouvelle salle de gym à Bois-Murat (y compris chaufferie et espaces extérieurs)	06/01	200'000	75'063.05	75'063.05		0.00				0.00	
9143.00.089	Assainissement des façades de la salle des spectacles	02/04	290'000	289'476.75	289'475.75		1.00				1.00	p.m.
9143.00.090	Modernisation de la cuisine du chalet l'Espérance	14/05	140'000	140'118.45	140'118.45		0.00				0.00	
9143.00.091	Frais d'études pour la rénovation de la salle de gym et piscine à Bois-Murat	04/08	190'500	457'661.90	457'660.90		1.00				1.00	p.m.
9143.00.092	Transformations de la Maison palinzarde	02/08	277'000	264'586.64	264'585.64		1.00				1.00	p.m.
9143.00.093	Transformations de la Maison de commune	02/08	584'000	570'296.25	570'295.25		1.00				1.00	p.m.
9143.00.094	Réfection et agrandissement du terrain synthétique de la Croix-Blanche	10/08	1'650'000	1'509'722.27	0.00	240'000.00	1'269'722.27	57'428.80		-240'000.00	1'567'151.07	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	579'532.60		2'260'000.00		94'600.00 o		2'165'400.00	2018
9143.00.098	Crédit d'étude pour la construction d'un centre de vie infantine 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	869'399.25	99'800.00	4'344'600.00		173'700.00 o		4'170'900.00	2018
9143.00.103	Construction d'un centre de vie infantine et réfection du collège de la Croix-Blanche	01/11	7'147'000	7'260'470.75	1'190'752.00	89'318.75	5'980'400.00		238'800.00 o		5'741'600.00	2018
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						13'854'753.27	57'428.80	507'100.00	-240'000.00	13'645'082.07	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2017

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Objet		Préavis	Crédit	Coût de la	Amortissement	Subsides	Solde au	Paiements	Amortissement	Subsides et	Solde au	Prochain
		numéro	accordé	construction	au	part. de tiers	01.01.2017	2017	2017	participations	31.12.2017	amortissement
				au 31.12.2016	31.12.2016	ou ventes au			O = obligatoire	de tiers		obligatoire
						31.12.2016			S = supplémentaire	2017		
9143.00	Reports						13'854'753.27	57'428.80	507'100.00	-240'000.00	13'645'082.07	
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	454'485.78	454'484.78		1.00	4'006.80	4'006.80	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	251'956.76	0.00		251'956.76	337.70	25'394.46	o	226'900.00	2018
9143.00.117	Réfection du préau du pavillon scolaire au Grand-Chemin	02/14	60'000	58'968.25	58'967.25		1.00				1.00	p.m.
9143.00.118	Crédit d'étude pour la construction de logements protégés à la route de la Croix-Blanche 37	16/14	840'000	841'795.80	841'794.80		1.00				1.00	p.m.
9143.00.119	Création d'une untié d'accueil à l'Ofréqaz	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 déchetterie communale	08/15	2'172'600	2'182'780.00	145'180.00	0.00	2'037'600.00		72'700.00	o	1'964'900.00	2018
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 déchetterie provisoire au Bois-de-la-Chapelle	13/15	143'000	89'590.85	9'090.85	0.00	80'500.00	66'866.45	15'766.45	o	131'600.00	2018
9143.00	À reporter						16'224'825.03	128'639.75	624'967.71	-240'000.00	15'968'497.07	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2017

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de la</u> <u>construction</u> <u>au 31.12.2016</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2016</u>	<u>Subsides,</u> <u>part. de tiers</u> <u>ou ventes au</u> <u>31.12.2016</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2017</u>	<u>Paiements</u> <u>2017</u>	<u>Amortissement</u> <u>2017</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Subsides et</u> <u>participations</u> <u>de tiers</u> <u>2017</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>obligatoire</u>
9143.00	Reports					16'224'825.03	128'639.75	624'967.71	-240'000.00	15'968'497.07	
9143.00.123	Construction d'une nouvelle déchetterie communale au Giziaux	14/15	3'900'000	2'937'512.52	0.00	0.00	2'937'512.52	966'139.05	6'900.00	3'896'751.57	En cours
9143.00.124	Construction d'appartements protégés à la route de la Croix-Blanche 37	09/16	8'903'408	1'405'361.85	1'405'360.85	0.00	1.00	4'070'601.00	4'070'601.00 s	1.00	En cours
9143.00.125	Réfection de la toiture du collège de l'Ofréquaz	05/16	1'025'000	981'742.10	28'638.10	6'704.00	946'400.00	2'319.40	31'579.40 o	32'340.00	2018
9143.00.126	Crédit d'étude pour la rénovation des façades et de la toiture de la salle des spectacles	07/16	180'000	19'158.05	0.00	0.00	19'158.05	58'082.00		77'240.05	En cours
9143.00.127	Assainissement du chauffage + capteurs solaires à la Maison Rochat	20/16	77'000	14'682.65	0.00	0.00	14'682.65	51'897.90	6'780.55 o	59'800.00	2018
9143.00.128	Réfection du Club-house du Tennis-Club	23/16	830'000	43'661.20	0.00	0.00	43'661.20	112'958.05		156'619.25	En cours
9143.00.129	Etude pour l'extention du complexe scolaire de Bois-Murat	01/17	2'600'000	0.00	0.00	0.00	0.00	232'755.91		232'755.91	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	0.00	0.00	0.00	0.00	61'630.20		61'630.20	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	0.00	0.00	0.00	0.00	43'984.30		43'984.30	En cours
9143.00.134	Nouveaux bureaux pour l'administration dans la Maison palinzarde	21/17	180'000	0.00	0.00	0.00	0.00	3'289.40		3'289.40	En cours
9143.00	Total						20'186'240.45	5'732'296.96	4'733'928.66	-200'760.00	21'385'368.75

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2017

FORÊTS

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût de</u> <u>l'acquisition</u> <u>au 31.12.2016</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2016</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2017</u>	<u>Paiements</u> <u>2017</u>	<u>Amortissement</u> <u>2017</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>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 2017 **VÉHICULES, MATÉRIEL D'EXPLOITATION**

<u>Objet</u>	<u>Préavis</u> <u>numéro</u>	<u>Crédit</u> <u>accordé</u>	<u>Coût</u> <u>d'acquisition</u> <u>au 31.12.2016</u>	<u>Amortissement</u> <u>au</u> <u>31.12.2016</u>	<u>Solde au</u> <u>01.01.2017</u>	<u>Paiements</u> <u>2017</u>	<u>Amortissement</u> <u>2017</u> <u>O = obligatoire</u> <u>S = supplémentaire</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Prochain</u> <u>amortissement</u> <u>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.
9146.000.002 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 déchetterie	24/16	176'050	31'900.00	0.00	31'900.00	136'330.08	16'930.08 o	151'300.00	2018
9146.00.019 Camion pour la voirie	13/17	249'000	0.00	0.00	0.00	4'455.00		4'455.00	en cours
9146.00	Total				31'918.00	140'785.08	16'930.08	155'773.00	

DÉTAIL DES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS AU 31 DÉCEMBRE 2017

AUTRES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVESTISSEMENTS

<u>Objet</u>	<u>Préavis numéro</u>	<u>Total de la souscription ou participation au 31.12.2016</u>	<u>Amortissement au 31.12.2016</u>	<u>Solde au 01.01.2017</u>	<u>Souscription ou participation 2017</u>	<u>Amortissement 2017 O = obligatoire S = supplémentaire</u>	<u>Solde au 31.12.2017</u>	<u>Prochain amortissement obligatoire</u>
9165.00.000	Participation à la restructuration de Beaulieu	02/99	742'741.00	742'741.00	0.00		0.00	
9165.00.001	Participation à Gedrel SA	10/96	* 419'400.00	231'000.00	188'400.00		188'400.00	
9165.00.002	Participation à Biopôle SA	04/04	50'000.00	49'999.00	1.00		1.00	p.m.
9165.00.003	Participation financière à la rénovation des installations du Tennis-Club du Bois-de-Ban	09/09	200'000.00	199'999.00	1.00		1.00	p.m.
9165	Total			188'402.00	0.00	0.00	188'402.00	

* Montant libéré à hauteur de CHF 231'000.00

**FINANCEMENTS SPÉCIAUX
ET
FONDS DE RÉSERVE**

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE AU 31 DÉCEMBRE 2017

<u>Objet</u>		<u>Solde au</u> <u>01.01.2017</u>	<u>Attibution</u> <u>2017</u>	<u>Prélèvement</u> <u>ou dissolution</u> <u>2017</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Contrepartie compte de fonctionnement</u> <u>et remarques</u>
9280.00	<u>Fonds alimentés par des recettes affectées</u>					
9280.00.002	Fonds réseau d'égouts et épuration	1'081'100.07	131'885.23		1'212'985.30	Attribution - 4600.3811.000
9280.00	Total	1'081'100.07	131'885.23	0.00	1'212'985.30	
9281.00	<u>Fonds de renouvellement et de rénovation</u>					
9281.00.004	Réserve : renouvellement du matériel informatique	291'000.00		120'000.00	171'000.00	Prélèvement - 1900.4801.000
9281.00.011	Réserve : entretien terrains de sport de la Croix-Blanche	19'100.00			19'100.00	
9281.00.014	Réserve : entretien des terrains du Bois-de-la-Chapelle	10'500.00			10'500.00	
9281.00.018	Réserve : entretien du réseau routier	500'000.00			500'000.00	
9281.00.022	Réserve : entretien et rénovation des ruisseaux	6'000.00			6'000.00	
9281.00.023	Réserve : éclairage public	12'400.00			12'400.00	
9281.00.024	Réserve : animation, réceptions et manifestations	2'835.00		750.00	2'085.00	Prélèvement - 1510.4809.015
9281.00.026	Réserve : mensurations cadastrales et SIT	112'195.00			112'195.00	
9281.00.035	Réserve : entretien et rénovation des bâtiments	353'121.30			353'121.30	
9281.00.036	Réserve : renouvellement des véhicules	140'700.00			140'700.00	
9281.00	Total	1'447'851.30	0.00	120'750.00	1'327'101.30	

DÉTAIL DES FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE AU 31 DÉCEMBRE 2017

<u>Objet</u>		<u>Solde au</u> <u>01.01.2017</u>	<u>Attribution</u> <u>2017</u>	<u>Prélèvement</u> <u>ou dissolution</u> <u>2017</u>	<u>Solde au</u> <u>31.12.2017</u>	<u>Contrepartie compte de fonctionnement</u> <u>et remarques</u>
9282.00	Fonds de réserve					
9282.00.001	Fonds pour élèves méritants	8'308.85		50.00	8'258.85	Prélèvement - 9100.00.000 (prix écoles)
9282.00.003	Fonds d'aides communales	164'300.25		29'847.75	134'452.50	Prélèvement - 7100.4809.011
9282.00.006	Fonds d'aide LADB - prévention de l'alcoolisme	91'213.55	34'762.35		125'975.90	Attribution - 2100.3809.000
9282.00.008	Fonds pour équipements communautaires	1'092'650.05	803'069.55		1'895'719.60	Attribution - 4000.3809.020
9282.00.009	Fonds pour l'énergie et le développement durable (FEEDD)	0.00	45'000.00			Attribution - 4000.3816.000
				7'588.00	37'412.00	Prélèvement - 4000.4816.000
9282.20.000	Provision pour pertes sur débiteurs GEFI	60'000.00			60'000.00	
9282.20.001	Provision pour pertes sur débiteurs ACI (Personnes physiques et morales)	1'471'500.00		188'200.00	1'283'300.00	Prélèvement - 2100.4809.013
9282.30.001	Provision pour régulation des péréquations intercommunales	2'135'003.75	736'141.00			Attribution - 2200.3809.090
				1'324'728.40	1'546'416.35	Prélèvement - 7200.4809.009
9282.30.002	Provision pour régulation des corrections d'impôts ACI	0.00	3'000'000.00			Attribution - 2300.3809.090
			1'246'764.80			Attribution - 2100.3809.090
				3'240'491.63	1'006'273.17	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	8'633'624.00	55'000.00			Attribution - 2300.3809.200
				3'000'000.00	5'688'624.00	Prélèvement - 2300.4809.014
9282.90.000	Réserve : heures supplémentaires du personnel	50'000.00			50'000.00	
9282.00	Total	16'213'939.45	5'920'737.70	7'790'905.78	14'343'771.37	

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 31.12.2016</u>	<u>Moyenne au 31.12.2017</u>
	2013	4'887'517.71	13'178'844.61	37.09%		
	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%	29.026%	
	2017	232'284.99	19'450'207.91	1.19%		22.085%
<u>Interprétation :</u>	Indique le rapport entre les disponibilités annuelles propres et l'endettement net à la fin de l'exercice. Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 5 % l'endettement est très important, entre 5 et 15 % l'endettement est important, entre 15 et 50 % l'endettement est moyen, au delà de 50 % l'endettement est faible.					
<u>Remarque :</u>	Ce ratio n'a une signification réelle que si les masses comparées ont une certaine importance. En effet sur de faibles montants, le recours, même limité, à l'emprunt déséquilibre immédiatement les finances.					

<u>Quotité d'autofinancement</u>	<u>Années</u>	<u>Marge d'autofinancement</u>	<u>Revenus de fonctionnement</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyenne au 31.12.2016</u>	<u>Moyenne au 31.12.2017</u>
<u>Autofinancement / Revenus de fonctionnement épurés</u>	2013	4'887'517.71	45'668'315.51	10.70%		
	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%	9.118%	
	2017	232'284.99	46'308'795.68	0.50%		7.403%
<u>Interprétation :</u>	Quelle est la part des revenus disponible pour l'autofinancement des nouveaux investissements ? Son interprétation peut se faire comme suit : entre 0 et 10 % faible capacité d'autofinancement, entre 10 et 20 % la capacité d'autofinancement est moyenne, au delà de 20 % le rapport est bon.					
<u>Remarque :</u>	Ce ratio peut faire apparaître des variations annuelles importantes. Sa moyenne permet une vue plus parlante sur la situation réelle de cette donnée.					

Ratios de financement

<u>Degré d'autofinancement</u>	<u>Années</u>	<u>Marge d'autofinancement</u>	<u>Investissements nets</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyenne au 31.12.2016</u>	<u>Moyenne au 31.12.2017</u>
<i>Autofinancement / Dépenses nettes d'investissements</i>						
	2013	4'887'517.71	3'620'709.07	134.99%		
	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%	81.745%	
	2017	232'284.99	7'346'630.10	3.16%		61.224%
<u>Interprétation :</u>	Jusqu'à quel pourcentage l'autofinancement des nouveaux investissements est-il possible ? Au-delà de 100 %, la Commune finance entièrement ses investissements et rembourse sa dette. En deçà de 100 %, c'est le contraire.					
<u>Remarque :</u>	Comme le précédent, ce ratio peut faire ressortir de fortes variations et il n'est parlant que sur une période de plusieurs années.					

<u>Quotité de la charge des intérêts</u>	<u>Années</u>	<u>Intérêts nets</u>	<u>Revenus de fonctionnement</u>	<u>Ratio</u>	<u>Moyenne au 31.12.2016</u>	<u>Moyenne au 31.12.2017</u>
<i>Intérêts annuels nets / Revenus de fonctionnement épurés</i>						
	2013	764'982.06	45'668'315.51	1.68%		
	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%	1.435%	
	2017	553'341.67	46'308'795.68	1.19%		1.387%
<u>Interprétation :</u>	Quelle est la part des revenus utilisée pour la couverture des seuls intérêts de la dette ? Indique ce que représente la charge d'intérêts de la dette par rapport aux revenus de fonctionnement épurés.					

Ratio de financement

<u>Investissements nets / Nombre d'habitants</u>	<u>Années</u>	<u>Investissements nets</u>	<u>Nombre d'habitants</u>	<u>CHF / habitant</u>	<u>Moyenne au 31.12.2016</u>	<u>Moyenne au 31.12.2017</u>
	2013	3'620'709.07	8'972	404.00		
	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	571.44	
	2017	7'346'630.10	9'413	780.00		614.41

<u>Endettement net / Nombre d'habitants</u>	<u>Années</u>	<u>Endettement net</u>	<u>Nombre d'habitants</u>	<u>CHF / habitant</u>		
	2012	14'414'942.00	8'856	1'628.00		
	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	9'413	2'066.00	VD 2016 = 3'497.00	

COMPTES CISTEP 2017

CISTEP - RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES 2017

		Comptes 2017 rectifiés	Comptes 2017	Comptes 2016	Comptes 2015	Budget 2017
Montant net à répartir :	CHF	16'478'002	16'318'002	15'541'306	12'546'825	17'727'100
Volume total d'eau consommée :	m ³	19'013'256	19'013'256	19'125'374	19'221'246	19'221'246
Charge nette (TVA en sus) par m ³ d'eau consommée :	CHF/m ³	0.86666	0.85824	0.81260	0.65276	0.92227

	Consommations d'eau en 2017	Comptes 2017	Comptes 2017 rectifiés				Budget 2017
	[m ³]	Participation à raison de fr. 0.85824 / m ³	Participation à raison de fr. 0.86666 / m ³	Rectification HTVA	TVA	Complément 2017 TTC à facturer	Hors TVA [CHF]
Chavannes-p-Renens	487'219	418'152.50	422'252.55	4'100.05	328.00	4'428.05	429'500
Cheseaux (y c. Bell SA)	526'998	452'292.55	456'727.35	4'434.80	354.80	4'789.60	537'400
Morrens (par Cheseaux)	1'989	1'707.05	1'723.80	16.75	1.35	18.10	1'900
Crissier	795'323	682'580.80	689'273.60	6'692.80	535.40	7'228.20	729'400
Villars-Ste-Croix (par Crissier)	72'653	62'353.95	62'965.35	611.40	48.90	660.30	51'200
Bussigny (par Crissier)	17'827	15'299.90	15'449.95	150.05	12.00	162.05	18'200
Ecublens	911'718	782'476.00	790'148.30	7'672.30	613.80	8'286.10	815'000
Epalinges	606'096	520'177.90	525'278.30	5'100.40	408.05	5'508.45	559'400
Jouxkens-Mézery	106'379	91'299.10	92'194.30	895.20	71.60	966.80	99'000
Lausanne (+ arrondi)	11'750'817	10'085'061.25	10'183'946.35	98'885.10	7'910.80	106'795.90	11'028'200
Le Mont-s-Lausanne (y c. Cremo SA)	750'471	644'086.80	650'402.15	6'315.35	505.20	6'820.55	647'100
Prilly	867'073	744'159.70	751'456.30	7'296.60	583.75	7'880.35	853'800
Pully (collecteur Vuachère)	111'058	95'314.80	96'249.40	934.60	74.75	1'009.35	94'700
Renens	1'456'200	1'249'774.10	1'262'028.25	12'254.15	980.35	13'234.50	1'353'400
Romanel (y c. industries)	241'073	206'899.30	208'928.00	2'028.70	162.30	2'191.00	224'600
Saint-Sulpice	310'362	266'366.15	268'977.90	2'611.75	208.95	2'820.70	284'300
	19'013'256	16'318'001.85	16'478'001.85	160'000.00	12'800.00	172'800.00	17'727'100

CISTEP - COMPTE D'EXPLOITATION 2017

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2017 finaux		Budget 2017		Comptes 2016		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges*	Revenus*	Charges	Revenus	
Totaux	21'791'052.59	21'791'052.59	23'589'400.00	23'589'400.00	21'016'710.52	21'016'710.52	
301 Traitements	3'974'066.13		4'153'000.00		4'176'586.13		
303 Cotisations AVS et AC	334'107.48		357'300.00		356'349.90		
304 Cotisations à la caisse de pensions	488'118.37		545'600.00		528'944.86		
305 Assurance de personnes	88'179.81		96'400.00		96'929.27		
309 Frais de formation professionnelle	6'193.50		26'000.00		14'117.80		
310 Imprimés et fournitures de bureau	1'658.70		5'100.00		866.90		
311 Achats d'objets mobiliers et d'installations	0.00		0.00		0.00		
312 Eau, énergie et chauffage	0.00		0.00		0.00		
313 Marchandises	1'914.65		9'000.00		1'266.83		
314 Entretien des biens immobiliers	0.00		0.00		0.00		
315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations	0.00		0.00		0.00		
316 Loyers et redevances d'utilisation	0.00		0.00		0.00		
317 Déplacements, débours, dédommagements	5'844.96		3'500.00		3'126.30		
318 Autres prestations de tiers	240'797.70		501'400.00		161'597.34		Prestations budgétées non réalisées ou facturées directement à Epura SA
318 Facture EPURA SA	16'414'964.15		17'647'100.00		15'596'324.85		Facturation de Epura SA plus faible que planifié
319 Impôts, taxes et frais divers	7'165.14		14'400.00		14'258.34		
330 Pertes, défalcations, 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)	224'900.00		227'400.00		63'200.00		
424 Plus-values, produits exceptionnels		56.90		0.00		15'895.84	
427 Loyers		0.00		0.00		0.00	
434 Redevances et prestations facturées à EPURA SA		4'949'055.20		5'754'500.00		5'252'734.80	
434 Redevances et prestations facturées à St-Sulpice		21'819.90		11'600.00		13'448.80	
435 Ventes diverses		0.00		0.00		0.00	

CISTEP - COMPTE D'EXPLOITATION 2017

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2017 finaux		Budget 2017		Comptes 2016		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges*	Revenus*	Charges	Revenus	
436 Dédommagements de tiers		173'198.92		96'200.00		93'007.56	Augmentation due à des remboursements de la SUVA plus importants que budgété
438 Prest. facturées aux crédits d'invest.		0.00		0.00		0.00	
439 Autres recettes		168'919.82		0.00		100'317.43	Rétrocession de la taxe C02 liée à l'incinération des boues d'épuration
452 Participation des communes aux charges		16'478'001.85		17'727'100.00		15'541'306.09	Participation moindre demandée aux communes de la CISTEP suite à un coût constaté de l'épuration des eaux moindre que budgété
469 Autres subventions		0.00		0.00		0.00	
490 Imputations internes		0.00		0.00		0.00	

Il n'y a pas eu de demande de crédit supplémentaire durant l'exercice 2017