



Préavis au Conseil communal

Comptes 2017

Municipalité

M. Jean-Pierre Sueur, Syndic

N°07/2018

Préavis adopté par la Municipalité le 26 mars 2018

TABLE DES MATIÈRES	PAGES
RÉSULTAT DES COMPTES 2017 - RÉCAPITULATION	2
COMMENTAIRES SUR LES COMPTES 2017	3 - 14
COMPTES DE FONCTIONNEMENT	15
1 Administration générale	16 - 18
2 Finances	19 - 20
3 Domaines et bâtiments	21 - 30
4 Travaux	31 - 33
5 Instruction publique et cultes	34 - 36
6 Sécurité publique	37 - 38
7 Sécurité sociale	39
CHARGES ET REVENUS PAR NATURE	40 - 46
BILANS COMPARÉS AU 31.12.2017	47 - 50
COMPTES D'INVESTISSEMENT	51
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	52
Bâtiments et constructions	52 - 53
Forêts	53
Mobilier, machines et véhicules	53
Marchandises et approvisionnements	53
Titres et papiers valeurs	53
FINANCEMENTS SPÉCIAUX ET FONDS DE RÉSERVE	54 - 56
COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES	57 - 63
COMPTES 2017 CISTEP	64 - 69
COMPTES 2017 SDIS LA MEBRE	70 - 74

COMPTES 2017 - RECAPITULATION

FONCTIONS	COMPTES 2017				BUDGET 2017				COMPTES 2016			
	Charges	%	Revenus	%	Charges	%	Revenus	%	Charges	%	Revenus	%
ADMINISTRATION GENERALE	4'942'461.85	9.922	104'311.05	0.209	5'041'130.00	10.532	65'300.00	0.138	4'827'235.14	10.653	250'259.75	0.505
FINANCES	14'142'518.70	28.391	40'225'053.31	80.655	13'664'038.00	28.548	38'593'215.00	81.548	12'185'336.32	26.892	39'950'913.04	80.561
DOMAINES ET BATIMENTS	8'021'710.26	16.104	3'786'682.39	7.593	7'401'720.00	15.464	3'119'360.00	6.591	7'740'589.68	17.083	3'499'418.90	7.057
TRAVAUX	6'570'769.21	13.191	3'504'706.74	7.027	6'819'190.00	14.247	3'324'410.00	7.025	7'091'681.95	15.650	4'051'676.91	8.170
INSTRUCTION PUBLIQUE	1'609'461.02	3.231	239'170.55	0.480	1'638'590.00	3.423	252'200.00	0.533	1'515'621.29	3.345	249'381.95	0.503
SECURITE PUBLIQUE	2'662'989.60	5.346	217'970.85	0.437	2'547'336.00	5.322	183'000.00	0.387	2'366'794.88	5.223	219'706.65	0.443
SECURITE SOCIALE	11'862'947.35	23.815	1'794'798.60	3.599	10'751'827.00	22.463	1'788'360.00	3.779	9'585'659.10	21.154	1'369'272.75	2.761
	49'812'857.99	100.00	49'872'693.49	100.00	47'863'831.00	100.00	47'325'845.00	100.00	45'312'918.36	100.00	49'590'629.95	100.00
EXCEDENT REVENUS / CHARGES	59'835.50						537'986.00		4'277'711.59			
	49'872'693.49		49'872'693.49		47'863'831.00		47'863'831.00		49'590'629.95		49'590'629.95	

**COMMENTAIRES SUR LES
COMPTES 2017**

Résultat des comptes 2017

Comptes de fonctionnement

Introduction

Les comptes de l'exercice 2017 se soldent par un **résultat opérationnel excédentaire de CHF 1'662'949.50**. L'excédent de revenus, après prise en considération du décompte final 2016 des transports publics (réseau urbain), de la péréquation, de la nouvelle organisation policière et de la facture sociale est de **CHF 59'835.50**. Ce résultat présente un écart positif de CHF 597'821.50 par rapport au budget 2017 qui prévoyait un excédent de charges de CHF 537'986.-.

Les éléments qui permettent d'expliquer cette différence sont les suivants :

- Des recettes fiscales plus élevées que prévu

Cette année, les recettes fiscales ont été un peu plus élevées qu'attendu. Elles sont supérieures de CHF 1.84 millions aux prévisions budgétaires. Cet écart est principalement lié à l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques (+ CHF 1,54 millions), l'impôt sur le capital des personnes morales (+ CHF 0.38 million) et l'impôt foncier (+ CHF 0,34 million). Ces excellents résultats, en particulier celui concernant les personnes morales, sont des signes encourageants quant à la vitalité du tissu économique de notre commune et de sa région. Il est néanmoins important de souligner qu'une part de l'ensemble des produits supplémentaires est due à des produits fiscaux des années antérieures. Ces phénomènes rendent les recettes fiscales en partie exceptionnelles et difficiles à anticiper pour les prochaines années.

- Des charges maîtrisées

La Municipalité constate avec satisfaction que les charges, dont le montant total épuré est légèrement supérieur de 0.56% par rapport au budget, peuvent être considérées comme bien maîtrisées. La marge d'autofinancement a permis à la Commune de financer par ses propres fonds l'intégralité des dépenses d'investissements réalisés en 2017.

Résultat du compte de fonctionnement

	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart en CHF	En %
Revenus ordinaires	49'858'777.49	47'325'845.00	+ 2'532'932.49	+ 5.35
Prélèvements fonds et financements spéciaux	-1'018'533.40	-1'177'010.00		
Ecritures internes	-1'577'926.58	-1'284'920.00		
Revenus épurés *	47'262'317.51	44'863'915.00	+ 2'398'402.51	+ 5.35
Charges ordinaires	48'195'827.99	47'863'831.00	+ 331'996.99	+ 0.69
Amortissements	-3'698'802.97	-4'122'628.00		
Attributions fonds et financements spéciaux	-1'366'926.39	-1'137'199.00		
Ecritures internes	-1'577'926.58	-1'284'920.00		
Charges épurées *	41'552'172.05	41'319'084.00	+ 233'088.05	+ 0.56
Résultat opérationnel / Excédent de revenus	-1'662'949.50	537'986.00	2'200'935.50	
Résultat Transports publics 2016 **	-13'916.00			
Résultat des péréquations 2016 ***	1'617'030.00			
Excédent de revenus (-) / charges	-59'835.50	537'986.00	597'821.50	

* Revenus et charges avec effets sur les liquidités

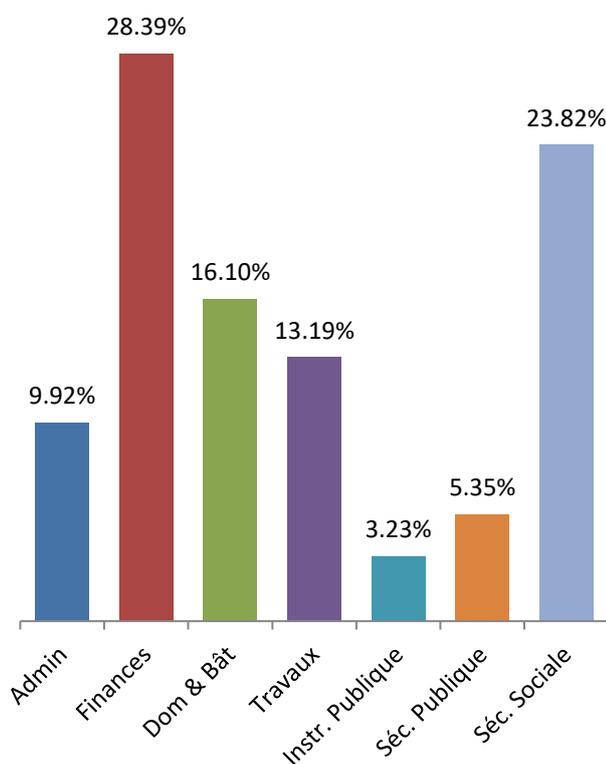
** Compte 182.4527.01 (- CHF 13'916.-)

*** Comptes 220.3520.01 (+ CHF 617'245.-) + 610.3510.01 (+ CHF 148'051.-) + 720.3515.05 (+ CHF 851'734.-)

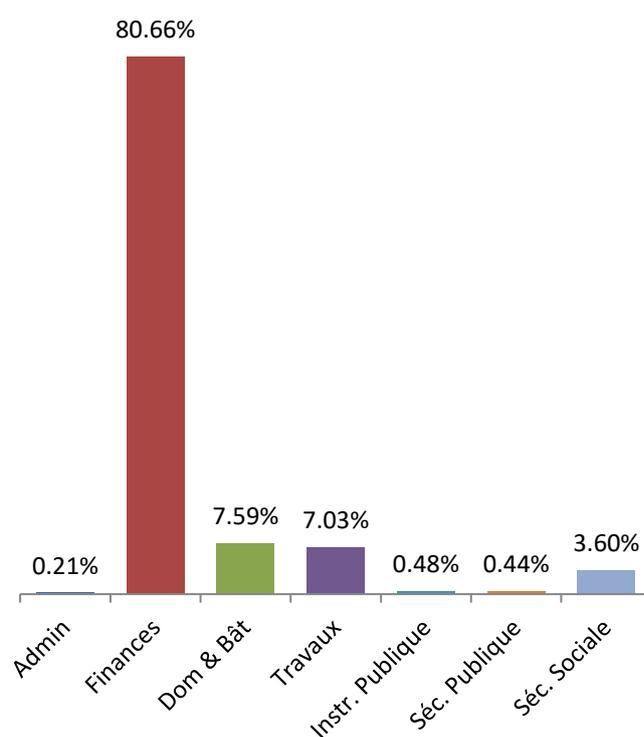
Résultat par fonction

Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Ecart	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	En CHF	En %
Administration	4'942'461.85	104'311.05	5'041'130.00	65'300.00	-137'679.20	-2.77%
Finances	14'142'518.70	40'225'053.31	13'664'038.00	38'593'215.00	-1'153'357.61	4.63%
Dom. & bâtiments	8'021'710.26	3'786'682.39	7'401'720.00	3'119'360.00	-47'332.13	-1.11%
Travaux	6'570'769.21	3'504'706.74	6'819'190.00	3'324'410.00	-428'717.53	-12.27%
Instruction publique	1'609'461.02	239'170.55	1'638'590.00	252'200.00	-16'099.53	-1.16%
Sécurité publique	2'662'989.60	217'970.85	2'547'336.00	183'000.00	80'682.75	3.41%
Sécurité sociale	11'862'947.35	1'794'798.60	10'751'827.00	1'788'360.00	1'104'681.75	12.32%
Totaux	49'812'857.99	49'872'693.49	47'863'831.00	47'325'845.00	-597'821.50	
Excédent	59'835.50		-537'986.00		597'821.50	
	49'872'693.49	49'872'693.49	47'325'845.00	47'325'845.00		

Comptes 2017 - Charges par fonction

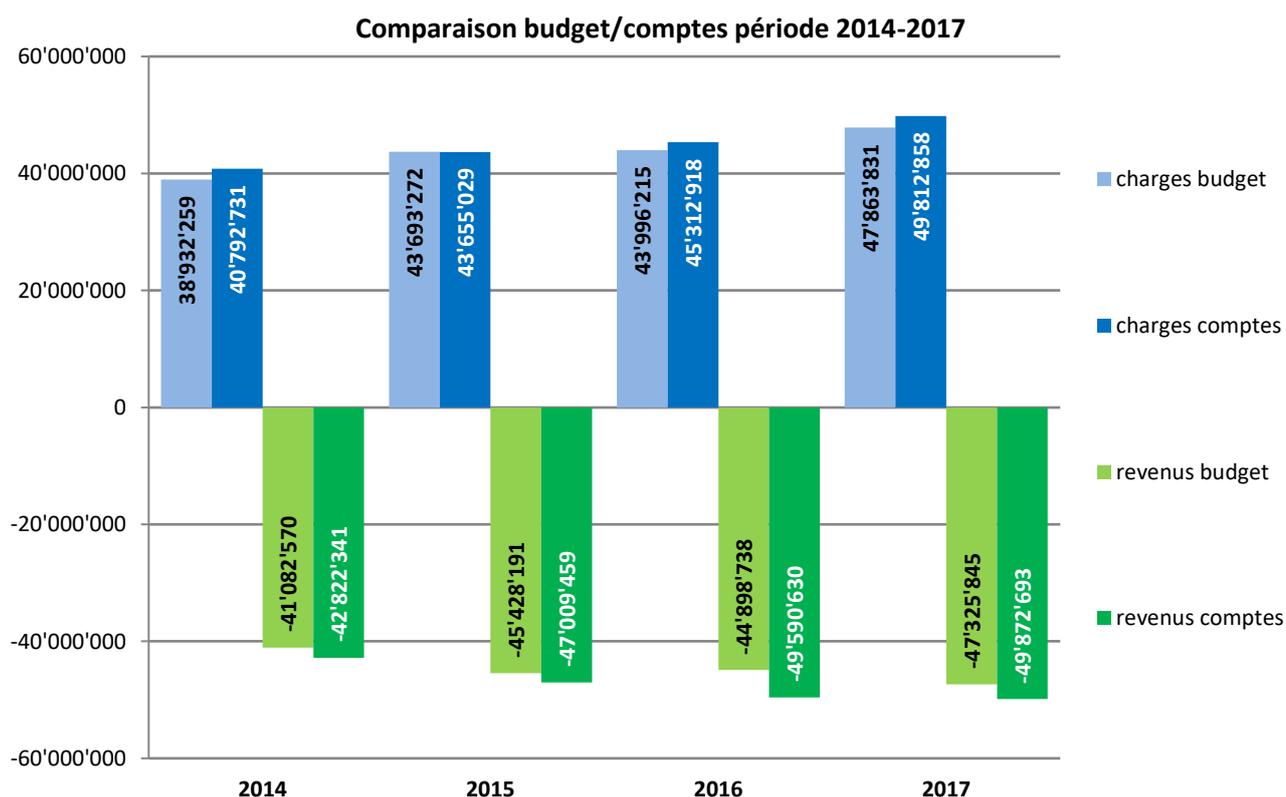


Comptes 2017 - Revenus par fonction



Résultat par nature

Compte	Désignation	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart en CHF	En %
Charges par nature					
30	Autorités et personnel	7'053'924.05	7'081'650.00	-27'725.95	-0.39%
31	Biens, services, marchandises	8'164'459.53	8'332'460.00	-168'000.47	-2.02%
32	Intérêts passifs	841'747.44	993'000.00	-151'252.56	-15.23%
33	Amortissements	4'057'196.11	4'122'628.00	-65'431.89	-1.59%
35	Rbts et subv. Collectivités	24'726'813.09	22'910'574.00	1'816'239.09	7.93%
36	Aides et subventions	2'023'864.80	2'001'400.00	22'464.80	1.12%
38	Attributions aux fonds spéciaux	1'366'926.39	1'137'199.00	229'727.39	20.20%
39	Imputations internes	1'577'926.58	1'284'920.00	293'006.58	22.80%
3	Charges	49'812'857.99	47'863'831.00	1'949'026.99	4.07%
Revenus par nature					
40	Impôts	34'095'213.39	32'251'100.00	1'844'113.39	5.72%
41	Patentes, concessions	323'760.29	292'900.00	30'860.29	10.54%
42	Revenus du patrimoine	1'296'901.27	1'251'540.00	45'361.27	3.62%
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	3'289'561.41	2'670'600.00	618'961.41	23.18%
44	Parts à des recettes cantonales	520'241.00	788'400.00	-268'159.00	-34.01%
45	Participations et rbts collectivités	7'533'920.79	7'423'575.00	110'345.79	1.49%
46	Autres participations et subventions	216'635.36	185'800.00	30'835.36	16.60%
48	Prélèvements sur fonds spéciaux	1'018'533.40	1'177'010.00	-158'476.60	-13.46%
49	Imputations internes	1'577'926.58	1'284'920.00	293'006.58	22.80%
4	Revenus	49'872'693.49	47'325'845.00	2'546'848.49	5.38%



Charges de fonctionnement

Les écarts principaux entre les comptes 2017 et le budget 2017, relatifs aux comptes par nature, sont évoqués ci-dessous. Les commentaires des dicastères en fin de brochure renseignent de manière plus détaillée.

30 Autorités et personnel			
300	Autorités et commissions	CHF	-6'939.95
301	Personnel administratif et d'exploitation	CHF	31'776.60
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	CHF	-27'007.10
303	Assurances sociales	CHF	8'759.90
304	Caisse de pensions et prévoyance	CHF	-8'226.10
305	Assurance accidents et maladie	CHF	19'111.15
306	Indemnisation et remboursement de frais	CHF	-4'825.60
309	Autres charges des autorités et du personnel	CHF	<u>-40'374.85</u>
Total		CHF	-27'725.95

31 Biens, services, marchandises			
310	Imprimés et fournitures de bureau	CHF	-26'601.06
311	Achat de mobilier, matériel, machines et véhicules	CHF	-3'633.72
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	CHF	-149'868.30
313	Autres fournitures et marchandises	CHF	52'160.36
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	CHF	123'370.83
315	Entretien d'objets mobilier et d'installations techniques	CHF	15'003.20
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	CHF	504.05
317	Réception et manifestations	CHF	-6'679.85
318	Honoraires et prestations de services	CHF	-207'486.53
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	CHF	<u>35'230.55</u>
Total		CHF	-168'000.47

32 Intérêts passifs			
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	CHF	-122'523.30
329	Intérêts rémunérateurs sur impôts	CHF	<u>-28'729.26</u>
Total		CHF	-151'252.56

33 Amortissements			
330	Amortissements du patrimoine financier	CHF	108'393.14
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	CHF	<u>-173'825.03</u>
Total		CHF	-65'431.89

35 Remb., particip. et subv. à des collectivités			
351	Canton	CHF	993'307.10
352	Communes et associations de communes	CHF	<u>822'931.99</u>
Total		CHF	1'816'239.09

Cette rubrique est composée pour l'essentiel de nos participations aux charges de péréquation ainsi qu'aux associations intercommunales (Police, SDIS, CISTEP et ORPC). Ce sont des charges sur lesquelles la Municipalité ne peut avoir que peu d'influence. Si notre participation aux associations intercommunales reste stable, l'augmentation la plus marquée est la péréquation intercommunale, qui correspond à un fonds de solidarité entre les différentes communes du canton. Elle est alimentée en fonction de la capacité contributive des communes.

Compte	Désignation	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart en CHF	En %
Participations et subventions à des collectivités publiques					
351	Canton	11'466'630.10	10'473'323.00	993'307.10	9.48
352	Communes et associations	13'260'182.99	12'437'251.00	822'931.99	6.62
Participation totale		24'726'813.09	22'910'574.00	1'816'239.09	7.93
En % des charges épurées		59.51%	55.45%		

Suite à la validation par le Département des institutions et de la sécurité du décompte final des péréquations 2016, nous enregistrons un résultat négatif de **CHF 617'245.-** (+41.91%), ce qui porte notre participation nette des péréquations 2016 à CHF 2'089'888.-, soit une **augmentation de 20.75%** (CHF 359'154.-) par rapport à notre participation pour l'année 2015.

Concernant le décompte final facture sociale 2016, nous enregistrons un résultat négatif de **CHF 851'734.-** (+13.50%), ce qui porte notre participation nette de la facture sociale 2016 à CHF 7'161'515.-, soit une **augmentation de 0.93%** (CHF 66'040.-) par rapport à notre participation pour l'année 2015.

Pour le décompte final de la réforme policière 2016, nous enregistrons un résultat négatif de **CHF 148'051.-** (+13.88%), ce qui porte notre participation nette à CHF 1'215'014.-, soit une **augmentation de 9.03%** (CHF 100'587.-) par rapport à notre participation pour l'année 2015.

Notre participation **provisoire** à la facture sociale, à la péréquation intercommunale et à la réforme policière se monte à CHF 10'398'847.-. Le décompte final 2017 doit nous être communiqué d'ici fin juin 2018.

Evolution de la participation communale aux péréquations							
	Acomptes	Décompte	Ecart 16/17		Décompte	Ecart 15/16	
	2017	2016	En CHF	En %	2015	En CHF	En %
Solde net facture sociale	7'534'625	7'161'515	373'110	5.21	7'095'475	66'040	0.93
Solde net péréquation	1'737'936	2'089'888	-351'952	-16.84	1'730'734	359'154	20.75
Solde net réforme policière	1'126'286	1'215'014	-88'728	-7.30	1'114'427	100'587	9.03
Solde net des péréquations	10'398'847	10'466'417	-67'570	-0.65	9'940'636	525'781	5.29

Evolution de la participation communale à la facture sociale cantonale							
Régime social	Comptes	Ecart	Comptes	Ecart	Comptes	Ecart	Acomptes
	2014	14/15	2015	15/16	2016	16/17	2017
PC à domicile et hébergement	1'844'999		2'203'320		2'187'949		2'387'023
Assurance maladie	621'124		712'466		737'028		712'344
RI + part. assurance chômage	2'087'991		2'456'454		2'487'924		2'591'662
Subv. et aides aux handicapés	887'198	+20.74%	1'073'090	+0.93%	1'059'255	+5.21%	1'095'186
PCFam et autres prest. Sociales	206'567		388'348		426'529		436'117
Bourses d'étude/apprentissage	228'927		261'797		262'830		312'293
Total participation communale	5'876'806		7'095'475		7'161'515		7'534'625

36 Aides et subventions

365	Aides, subventions à des institutions privées	CHF	-23'772.35
366	Aides individuelles	CHF	46'237.15
Total		CHF	22'464.80

38 Attributions aux fonds et financements spéciaux

381	Attributions aux financements spéciaux	CHF	229'727.39
Total		CHF	229'737.39

Revenus de fonctionnement

Les écarts principaux entre les comptes 2017 et le budget 2017, relatifs aux comptes par nature, sont évoqués ci-dessous. Les commentaires des dicastères en fin de brochure renseignent de manière plus détaillée.

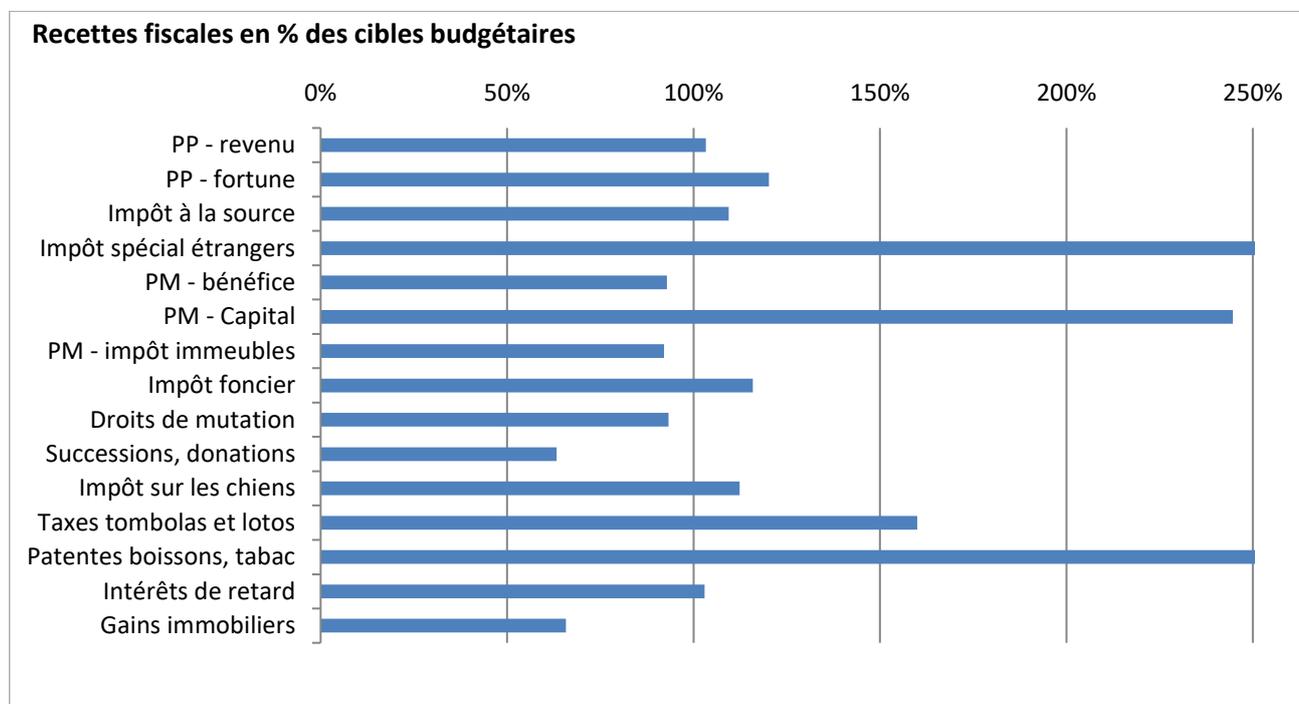
40 Impôts

400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	CHF	1'542'483.29
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	CHF	186'180.45
402	Impôt foncier	CHF	342'746.65
404	Droits de mutation	CHF	-82'507.80
405	Impôts sur les successions et donations	CHF	-148'799.20
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	CHF	4'010.00
Total		CHF	1'844'113.39

	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart C17/B17		Comptes 2016	Ecart C17/C16	
			En CHF	En %		En CHF	En %
PP - revenu	22'486'932.63	21'765'000.00	+721'932.63	+3.32	21'838'969.93	+647'962.70	+2.97
PP - fortune	3'674'764.80	3'056'000.00	+618'764.80	+20.25	3'108'304.33	+566'460.47	+18.22
Impôt à la source	542'839.71	496'000.00	+46'839.71	+9.44	777'442.22	-234'602.51	-30.18
Impôt spécial étrangers	250'946.15	96'000.00	+154'946.15	+161.40	489'915.45	-238'969.30	-48.78
PM - bénéfice	2'424'774.95	2'612'000.00	-187'225.05	-7.17	2'891'698.75	-466'923.80	-16.15
PM - capital	650'688.95	266'000.00	+384'688.95	+144.62	535'367.40	+115'321.55	+21.54
PM - impôt immeubles	131'716.55	143'000.00	-11'283.45	-7.89	182'070.50	-50'353.95	-27.66
Impôt foncier	2'492'746.65	2'150'000.00	+342'746.65	+15.94	2'391'190.05	+101'556.60	+4.25
Droits de mutation	1'147'492.20	1'230'000.00	-82'507.80	-6.71	1'089'369.95	+58'122.25	+5.34
Successions, donations	256'200.80	405'000.00	-148'799.20	-36.74	471'083.00	-214'882.20	-45.61
Impôt sur les chiens	35'950.00	32'000.00	+3'950.00	+12.34	34'250.00	+1'700.00	+4.96
Taxes tombolas et lotos	160.00	100.00	+60.00	+60.00	180.00	-20.00	-11.11
Patentes boissons, tabac	25'353.05	2'900.00	+22'453.05	+774.24	25'809.50	-456.45	-1.77
Intérêts de retard	188'375.27	183'000.00	+5'375.27	+2.94	201'342.31	-12'967.04	-6.44
Gains immobiliers	516'311.75	785'000.00	-268'688.25	-34.23	362'440.80	+153'870.95	+42.45
Recettes fiscales	34'825'253.46	33'222'000.00	+1'603'253.46	+4.83	34'399'434.19	+425'819.27	+1.24

Les acomptes de l'impôt sur le revenu et la fortune sont répartis **provisoirement** entre le canton et la commune de domicile au début de l'année. La répartition **provisoire** des impôts peut donc être fondamentalement différente de la répartition **réelle** au bouclage, la situation du contribuable faisant foi au 31 décembre. Les prévisions budgétaires 2017 tablaient sur une augmentation des recettes fiscales par rapport au budget 2016, en fonction de l'évolution du nombre de contribuables ainsi que de la situation conjoncturelle et de ses multiples incertitudes.

Les rentrées fiscales représentent 34.82 millions, soit 0.42 million de plus que l'exercice précédent (+1.24%). Cette augmentation est due principalement à l'impôt des personnes physiques, l'impôt sur le capital des personnes morales et l'impôt foncier. L'écart entre comptes et budget 2017 est supérieur de +4.83%. Le résultat de l'impôt sur les gains immobiliers confirme une baisse de recettes qui témoigne d'un ralentissement du marché de l'immobilier. A contrario, l'impôt foncier progresse avec l'augmentation du nombre de propriétaires due aux nouvelles constructions.



41 Patentes, concessions

410	Patentes	CHF	22'453.05
411	Concessions	CHF	8'407.24
Total		CHF	30'860.29

42 Revenus du patrimoine

422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	CHF	33'430.87
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	CHF	5'923.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	CHF	6'007.40
Total		CHF	45'361.27

43 Taxes, émoluments, produits des ventes

431	Emoluments	CHF	26'616.20
433	Ecolage	CHF	6'970.00
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	CHF	78'039.47
435	Ventes et prestations de services	CHF	17'621.94
436	Remboursements de tiers	CHF	472'980.90
437	Amendes	CHF	16'732.90
Total		CHF	618'961.41

44 Parts à des recettes cantonales			
441	Parts à des recettes cantonales	CHF	<u>-268'159.00</u>
Total		CHF	-268'159.00
45 Participations et remboursements de des collectivités			
451	Canton	CHF	-15'263.15
452	Communes et associations de communes	CHF	<u>125'608.94</u>
Total		CHF	110'345.79
46 Autres participations et subventions			
465	Participations et subventions de tiers	CHF	25'950.76
469	Dons et legs	CHF	<u>4'884.60</u>
Total		CHF	30'835.36
48 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux			
480	Prélèvement sur les fonds de réserve et de renouvellement	CHF	-86'566.60
481	Prélèvement sur les financements spéciaux	CHF	<u>-71'910.00</u>
Total		CHF	-158'476.60

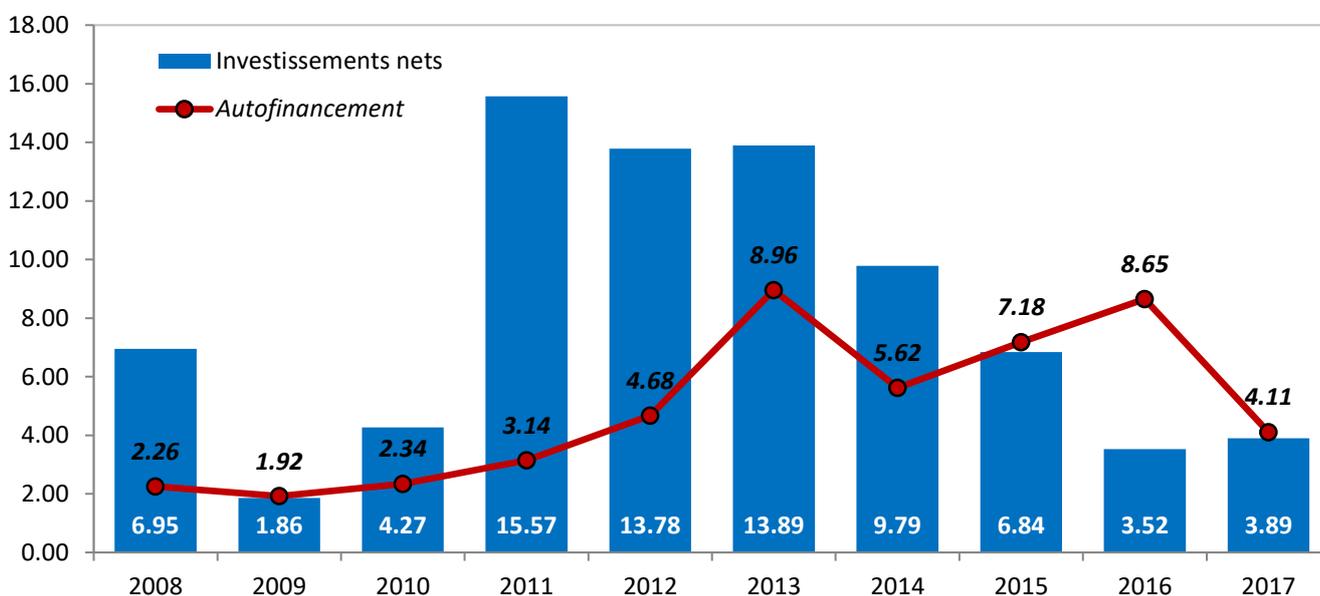
Investissements

Les dépenses d'investissement réalisées en 2017 se sont réparties ainsi :

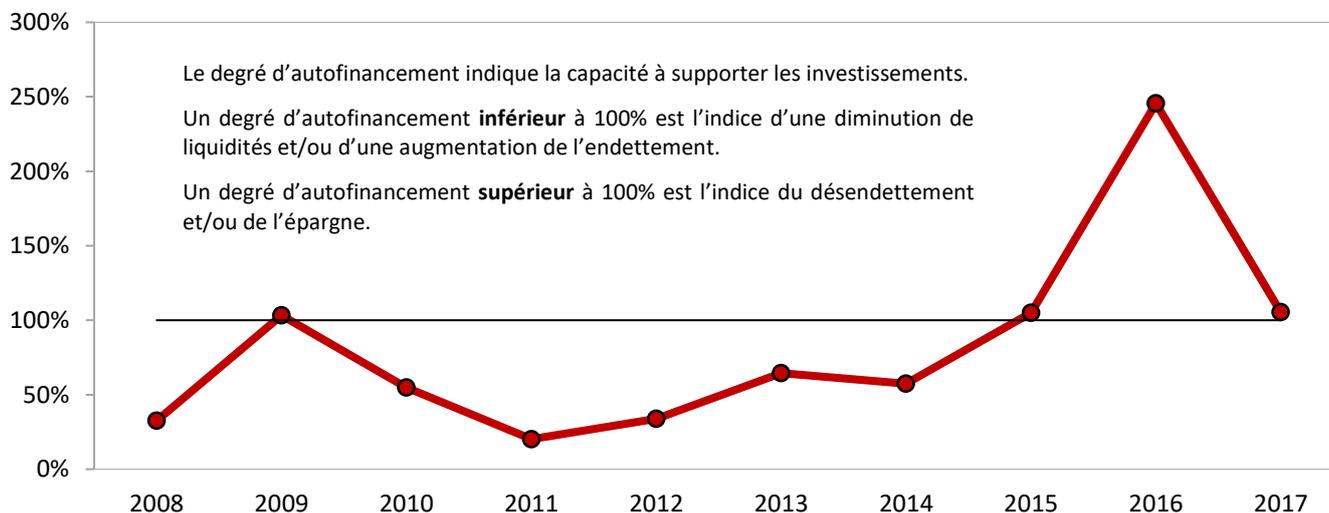
Investissement du patrimoine administratif	
Ouvrage de génie civil et d'assainissement	1'164'662.06
Bâtiments et constructions	2'707'177.32
Mobilier, machines et véhicules	38'152.60
Investissements bruts	3'909'991.98
Subsides et participations de tiers	-15'000.00
Investissements nets	3'894'991.98

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

Investissements nets 2008 - 2017



Degré d'autofinancement 2008 - 2017



Trésorerie et endettement

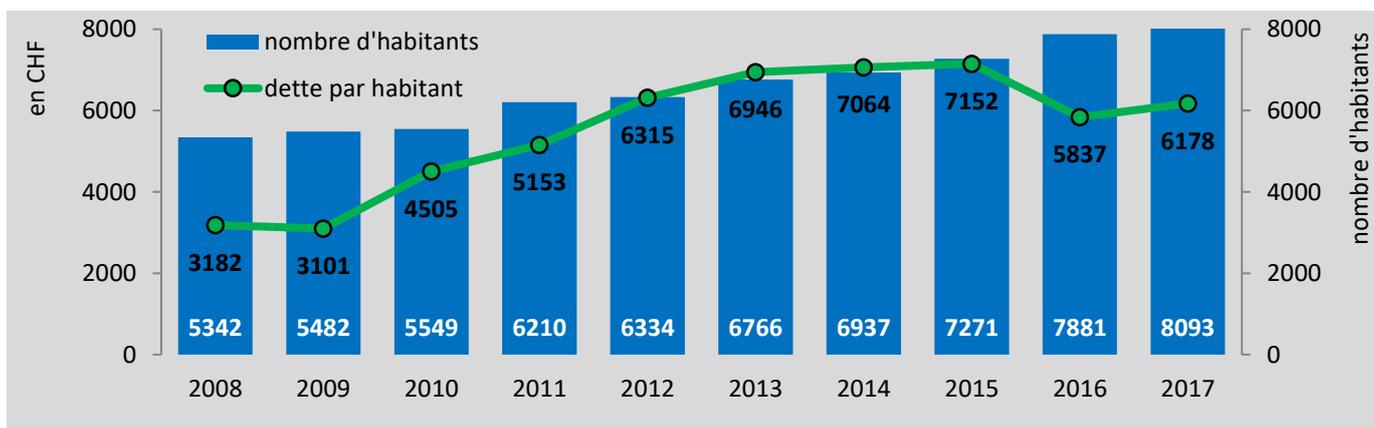
Le tableau de financement permet de déterminer le flux de trésorerie (cash flow) généré durant l'exercice comptable et explique l'utilisation des liquidités au cours de la même période. Le résultat du tableau de financement correspond à l'augmentation ou à la diminution des liquidités.

Nous pouvons constater qu'un cash flow de CHF 4.1 millions a été généré, permettant de financer l'intégralité des charges de fonctionnement et d'investissements.

Tableau des flux de trésorerie

	31.12.2017	31.12.2016
Résultat du compte de fonctionnement	59'835.50	4'277'711.59
+ Amortissements du patrimoine administratif	3'698'802.97	3'259'016.15
+ Amortissements du patrimoine financier	0.00	0.00
+ Attributions fonds/financements spéciaux	1'366'926.39	2'481'548.52
- Prélèvements fonds/financements spéciaux	-1'018'533.40	-1'367'036.27
= Marge brute d'autofinancement	4'107'031.46	8'651'239.99
Fonds de roulement		
(Augm.) Dimin. des débiteurs et comptes courants	-914'834.39	-665'696.73
(Augm.) Dimin. des actifs transitoires	-200'196.30	276'992.04
(Augm.) Dimin. des passifs transitoires	249'477.13	-1'149'843.40
= Flux généré par le fonds de roulement	-865'553.56	-1'538'548.09
= Flux généré par le fonctionnement	3'241'477.90	7'112'691.90
Investissements		
Charges d'investissements	-3'909'991.98	-3'819'644.50
Produits de désinvestissements	15'000.00	296'788.34
= Flux généré par les investissements	-3'894'991.98	-3'522'856.16
Financement		
Charges monétaires liées aux papiers valeurs	-10.60	-11.95
Remboursement des emprunts	-8'000'000.00	-6'000'000.00
Nouveaux emprunts	12'000'000.00	0.00
Produits monétaires liés aux fonds de réserve	4'712.60	-6'725.70
= Flux généré par les activités de financement	4'004'702.00	-6'006'737.65
Disponibilités		
Variation nette des disponibilités	3'351'187.92	-2'416'901.91
+ Disponibilités au début de l'exercice	4'757'001.25	7'173'903.16
= Disponibilités en fin d'exercice	8'108'189.17	4'757'001.25

Endettement brut par habitant 2008 - 2017



Conclusion

Au vu de ce qui précède, la Municipalité demande au Conseil communal de bien vouloir prendre la décision suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DU MONT-SUR-LAUSANNE

- Vu le préavis No 07/2018 de la Municipalité du 26 mars 2018 ;
- Oui le rapport de la Commission des finances ;
- Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

Décide

- D'approuver les comptes de l'exercice 2017 ;
- De porter l'excédent de revenu de CHF 59'835.50 en augmentation du compte 9290.00 - *Capital*.

Au nom de la Municipalité


Le Syndic
Jean-Pierre Sueur




Le Secrétaire
Sébastien Varrin

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	4'942'461.85	104'311.05	5'041'130.00	65'300.00	4'827'235.14	250'259.75
101	Conseil communal	77'862.15	-	78'700.00	-	127'072.65	-
101.3003	Jetons présence, commissions, votations	39'010.00		40'000.00		36'962.00	
101.3069	Indemnités Bureau et secrétariat du Conseil communal, votations	33'373.00		31'700.00		34'215.00	
101.3099	Frais divers élections communales	-		-		11'350.10	
101.3101	Imprimés et fournitures de bureau	3'611.50		5'000.00		42'598.65	
101.3170	Frais réception Bureau du Conseil communal	1'867.65		2'000.00		1'946.90	
102	Municipalité	390'000.00	-	390'000.00	-	412'080.00	-
102.3003	Indemnités Municipaux	390'000.00		390'000.00		412'080.00	
110	Administration communale	280'759.20	19'009.40	273'100.00	14'000.00	279'256.09	14'016.55
* 110.3061	Utilisation véhicules privés & mobility	7'949.15		500.00		5'119.35	
110.3102	Frais d'insertions	22'943.45		25'000.00		21'190.65	
110.3102.01	Abonnements périodiques et documentation	4'673.90		5'000.00		3'952.15	
* 110.3102.02	Communication, promotion	16'391.05		10'000.00		11'079.30	
110.3109	Gestion documentaire et archives	34'197.80		40'000.00		38'954.65	
110.3111	Achat mobilier	12'118.10		15'000.00		28'847.25	
110.3151	Entretien mobilier et machines de bureau	260.95		3'000.00		432.60	
110.3170	Débours divers, réceptions	57'630.95		55'000.00		61'905.70	
110.3181	Frais de port, CCP	32'764.23		30'000.00		30'457.03	
110.3182	Frais téléphones	12'721.10		13'000.00		13'470.70	
110.3183	Frais administration	25'447.13		26'600.00		22'770.22	
110.3183.01	Frais bancaires	7'342.79		5'000.00		5'087.64	
* 110.3184	Frais de contentieux et de poursuites	15'965.80		10'000.00		10'981.45	
110.3185	Honoraires fiduciaire + notaires + avocats	30'352.80		35'000.00		25'007.40	
110.4311	Emoluments, actes de mœurs		5'060.00		3'200.00		3'120.00
110.4313	Naturalisations		9'000.00		7'000.00		6'100.00
110.4352	Ventes d'imprimés et matériel		1'174.50		200.00		348.00
110.4362	Remboursements de frais administratifs		3'774.90		3'600.00		4'448.55
120	Economat	29'669.70	-	30'000.00	-	28'679.00	-
120.3101	Imprimés et fournitures de bureau	29'669.70		30'000.00		28'679.00	

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130	Personnel et assurances	1'197'277.90	10'435.65	1'219'440.00	-	1'152'321.95	36'704.70
130.3011	Salaires	624'285.60		630'200.00		609'386.35	
130.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC (y.c. Municipalité)	86'972.20		84'890.00		85'745.60	
130.3035	Allocations familiales	2'400.00		960.00		890.00	
130.3040	Caisse de pensions (y.c. Municipalité)	126'120.75		125'990.00		117'365.30	
130.3050	Assurance maladie	76'750.65		70'000.00		58'192.55	
* 130.3050.01	Assurance accidents	134'360.50		122'000.00		131'933.35	
130.3069	Indemnités au personnel	15'954.40		19'400.00		27'554.00	
* 130.3091	Formation du personnel	27'131.15		40'000.00		10'434.60	
* 130.3092	Optimisation de l'organisation interne (projets RH)	540.00		20'000.00		12'019.05	
130.3186	Assurance responsabilité civile	12'177.65		13'000.00		12'195.35	
130.3189	Travaux administratifs exécutés par des tiers	90'585.00		93'000.00		86'605.80	
130.4361	Allocations d'assurances pour pertes de gains		10'435.65		-		5'165.00
130.4361.02	Assurances, participation aux excédents		-		-		31'539.70
150	Affaires culturelles, loisirs	537'160.85	7'950.00	536'790.00	7'500.00	433'846.80	8'005.00
* 150.3011	Salaires	41'840.00		34'700.00		-	
150.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	3'635.05		3'060.00		-	
150.3040	Caisse de pensions	7'100.05		4'980.00		-	
150.3102	Journal	99'027.15		109'000.00		103'724.95	
150.3170	Manifestations et animations	828.00		5'000.00		-	
150.3193	Cotisations Lausanne Région	62'417.50		64'000.00		59'913.05	
150.3513	Participation communale Fondation pour l'enseignement de la musique	66'988.50		75'050.00		61'803.50	
150.3523	Participation fonds culturel région lausannoise	78'810.00		79'000.00		72'710.00	
150.3653	Subventions sociétés locales	122'858.00		107'000.00		86'004.00	
150.3659	Dons	33'638.75		35'000.00		31'892.60	
150.3659.01	Dons culturels	7'950.00		7'500.00		5'750.00	
150.3659.02	Dons, projet Solidarité'eau	7'067.85		7'500.00		7'048.70	
150.3809	Participation culturelle, Fonds communal	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
150.4273	Location bancs de marché		-		-		2'230.00
150.4359	Ventes et prestations diverses		-		-		25.00
150.4801	Prélèvement fonds de réserve institutions culturelles		7'950.00		7'500.00		5'750.00
176	Installations sportives	40'000.00	-	40'000.00	-	40'000.00	-
176.3523	Participation au déficit Centre Sportif de Malley (CSM)	40'000.00		40'000.00		40'000.00	

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
182	Transports publics	2'185'779.00	66'916.00	2'259'600.00	43'800.00	2'155'087.80	171'352.00
182.3527	Participation au déficit des transports publics (trafic régional)	348'340.80		394'000.00		347'191.60	
182.3527.01	Participation au déficit des transports publics (réseau urbain)	1'764'100.00		1'795'000.00		1'738'700.00	
182.3527.02	Fonds intercommunal service taxis	17'338.20		17'400.00		15'996.20	
182.3663	Achat de cartes journalières CFF "Commune"	56'000.00		53'200.00		53'200.00	
182.4527.01	Décompte final participation déficit transports publics		13'916.00		-		124'112.00
182.4653	Vente de cartes journalières CFF "Commune"		53'000.00		43'800.00		47'240.00
190	Informatique	203'953.05	-	213'500.00	-	198'890.85	20'181.50
190.3101	Fournitures diverses	60'608.65		63'500.00		30'913.30	
190.3151	Maintenance des logiciels + assurance	124'887.20		130'000.00		124'004.75	
190.3189	Etudes et développement de projets	18'457.20		20'000.00		43'972.80	
190.4801	Prélèvement fonds de réserve		-		-		20'181.50

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	14'142'518.70	40'225'053.31	13'664'038.00	38'593'215.00	12'185'336.32	39'950'913.04
210	Impôts	2'345'332.74	34'825'253.46	2'241'360.00	33'222'000.00	1'762'279.47	34'399'434.19
* 210.3184	Frais de contentieux et de poursuites	18'036.17		12'000.00		14'963.93	
210.3187	Frais perception impôts	223'984.54		235'000.00		215'081.95	
* 210.3191	Impôts communaux, rétrocession	89'288.15		60'000.00		30'554.10	
* 210.3290	Intérêts rémunérateurs	27'270.74		56'000.00		57'914.59	
* 210.3301	Défalcations, ristournes, remises	358'393.14		250'000.00		294'943.90	
210.3515	Prélèvement s/recettes conjoncturelles pour facture sociale	1'628'360.00		1'628'360.00		1'148'821.00	
* 210.4001	Impôt sur le revenu		22'486'932.63		21'765'000.00		21'838'969.93
210.4002	Impôt sur la fortune		3'674'764.80		3'056'000.00		3'108'304.33
210.4003	Impôt à la source		542'839.71		496'000.00		777'442.22
* 210.4004	Impôt spécial étrangers		250'946.15		96'000.00		489'915.45
210.4011	Impôt s/bénéfice personnes morales		2'424'774.95		2'612'000.00		2'891'698.75
210.4012	Impôt s/capital personnes morales		650'688.95		266'000.00		535'367.40
210.4013	Impôt compl. s/immeubles personnes morales		131'716.55		143'000.00		182'070.50
210.4020	Impôt foncier		2'492'746.65		2'150'000.00		2'391'190.05
210.4040	Droits de mutation		1'147'492.20		1'230'000.00		1'089'369.95
210.4050	Impôt successions et donations		256'200.80		405'000.00		471'083.00
210.4061	Impôt sur les chiens		35'950.00		32'000.00		34'250.00
210.4063	Taxes tombolas et lotos		160.00		100.00		180.00
* 210.4101	Patentes boissons et tabac		25'353.05		2'900.00		25'809.50
* 210.4221	Intérêts de retard		188'375.27		183'000.00		201'342.31
210.4411	Part. à l'impôt s/gains immobiliers		516'311.75		785'000.00		362'440.80

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220	Service financier	8'503'472.70	5'399'799.85	8'008'751.00	5'371'215.00	7'327'589.60	5'471'842.80
220.3223	Intérêts des dettes à moyen et long terme	814'476.70		937'000.00		850'629.60	
220.3520	Participation communale au fonds de péréquation	7'071'751.00		7'071'751.00		6'476'960.00	
220.3520.01	Participation au décompte final au fonds de péréquation	617'245.00		-		-	
220.4221	Intérêts et dividendes		62'055.60		34'000.00		34'921.95
220.4412	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		3'929.25		3'400.00		3'449.85
220.4520	Remboursement du fonds de péréquation		3'130'783.00		3'130'783.00		2'962'200.00
220.4520.01	Remboursement du plafonnement dépenses thématiques		2'203'032.00		2'203'032.00		2'042'116.00
220.4520.02	Remboursement décompte final fonds de péréquation		-		-		429'155.00
230	Attributions fonds réserve et amortissements	3'293'713.26	-	3'413'927.00	-	3'095'467.25	79'636.05
230.3311	Amortissements obligatoires / ouvrages de génie civil	727'959.00		732'366.00		720'367.70	
230.3312	Amortissements obligatoires / bâtiments	2'565'754.26		2'681'561.00		2'095'463.50	
230.3313	Amortissements obligatoires / machines, mobilier, véhicules	-		-		79'636.05	
230.3801	Attribution fonds de réserve véhicules et machines	-		-		200'000.00	
230.4809	Prélèvement fonds de réserve pour amortissements futurs		-		-		79'636.05

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	8'021'710.26	3'786'682.39	7'401'720.00	3'119'360.00	7'740'589.68	3'499'418.90
310	Espaces verts	710'915.45	147'828.45	740'420.00	48'500.00	663'538.90	99'721.50
* 310.3011	Salaires	477'093.35		422'200.00		398'807.60	
* 310.3012	Salaires personnel auxiliaire	3'447.00		15'000.00		5'687.50	
310.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	42'429.90		38'480.00		35'402.05	
310.3035	Allocations familiales	440.00		120.00		120.00	
310.3040	Caisse de pensions	61'484.20		66'820.00		62'425.95	
310.3069	Indemnités au personnel	6'600.00		7'600.00		6'580.00	
310.3114	Achat machines + outils	3'065.70		8'000.00		4'153.30	
* 310.3145	Entretien domaines	49'507.75		82'000.00		64'731.50	
* 310.3145.01	Entretien parcs et promenades	61'847.55		95'000.00		80'631.00	
310.3145.02	Feu bactérien	-		200.00		-	
310.3902	Imputation interne évacuation déchets domaines	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
310.4231.01	Location tirs pigeons		2'000.00		2'000.00		2'000.00
310.4232	Location parcelles communales		16'306.10		16'300.00		16'840.70
310.4232.01	Location places de parc		35'550.00		30'000.00		33'450.00
* 310.4361	Allocations d'assurances pour pertes de gains		90'135.50		-		41'578.95
310.4363	Participations et remboursements de tiers		594.15		-		1'504.80
310.4516	Subvention Feu bactérien		177.00		200.00		193.75
310.4801	Prélèvement fonds réserve véhicules et machines		3'065.70		-		4'153.30
320	Forêts	59'397.75	43'258.15	60'000.00	34'500.00	60'561.08	52'144.20
320.3146	Exploitation et entretien forêts	59'397.75		60'000.00		60'561.08	
320.4355	Vente de bois de service et bois de feu		27'177.25		28'000.00		32'220.25
320.4359	Transport et façonnage bois de feu		1'470.00		2'500.00		2'610.00
* 320.4658	Subsides		14'610.90		4'000.00		17'313.95

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	Bâtiments	7'251'397.06	3'595'595.79	6'601'300.00	3'036'360.00	7'016'489.70	3'347'553.20
350	Comptes communs	3'145'051.13	1'598'534.18	3'040'900.00	1'264'920.00	3'113'140.00	1'398'230.75
350.3011	Salaires	1'409'082.55		1'408'000.00		1'249'394.30	
350.3012	Salaires concierges auxiliaires	43'224.00		52'000.00		45'109.00	
350.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	124'314.85		128'480.00		107'739.50	
350.3035	Allocations familiales	1'940.00		960.00		1'180.00	
350.3040	Caisse de pensions	203'619.95		197'060.00		179'335.65	
350.3061	Utilisation véhicules privés	3'055.25		3'600.00		3'600.00	
350.3069	Indemnités au personnel	950.00		800.00		770.00	
350.3080	Personnel intérimaire	-		-		2'929.50	
350.3137	Evacuation déchets des bâtiments	8'561.00		10'000.00		7'790.00	
350.3141	Entretien non prévisible des bâtiments	300'711.58		170'000.00		231'703.15	
* 350.3189	Frais d'étude bâtiments	149'591.95		170'000.00		283'588.90	
350.3801.01	Attribution fonds réserve Entretien bâtiment et domaines	900'000.00		900'000.00		1'000'000.00	
* 350.4361	Allocations d'assurances pour pertes de gains		40'607.60		-		18'983.60
350.4901	Imputations des charges salariales		1'257'215.00		1'264'920.00		1'147'544.00
350.4902	Imputation de l'entretien non prévisible des bâtiments		300'711.58		-		231'703.15
	Crétalaison - Bâtiment administratif (2344)	619'452.05	514'756.55	476'760.00	437'800.00	305'402.80	226'399.00
350.3114.01	Achat machines	-		2'000.00		-	
350.3121.01	Achats d'eau, énergie et combustible	52'218.45		80'000.00		56'976.65	
350.3133.01	Entretien courant du bâtiment	57'573.25		50'000.00		49'186.70	
* 350.3141.01	Réparations programmées du bâtiment	159'928.55		220'800.00		15'646.80	
* 350.3142.01	Réparations non prévisibles du bâtiment	200'147.70		-		30'500.40	
350.3186.01	Assurances	16'471.95		18'000.00		19'074.15	
350.3901.01	Charges salariales	104'216.00		105'960.00		102'492.00	
* 350.3902.01	Entretien non prévisible du bâtiment	28'896.15		-		31'526.10	
350.4271.01	Loyers appartements et locaux		196'399.20		197'000.00		196'399.20
350.4351.01	Chauffage - participation locataires		23'329.95		20'000.00		9'907.25
350.4363.01	Participations et remboursements de tiers		135'098.85		-		20'092.55
350.4802.01	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		159'928.55		220'800.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Crétalaison - Collège (2344)		164'111.00	82'359.15	106'690.00	83'000.00	101'356.45	117'129.10
350.3121.02	Achats d'eau, énergie et combustible	25'081.35		50'000.00		44'395.00	
350.3133.02	Entretien courant du bâtiment	11'379.10		13'200.00		10'861.05	
350.3141.02	Réparations programmées du bâtiment	14'845.10		13'000.00		13'154.95	
* 350.3142.02	Réparations non prévisibles du bâtiment	80'192.55		-		-	
350.3186.02	Assurances	1'284.70		3'880.00		1'460.55	
350.3901.02	Charges salariales	26'850.00		26'610.00		15'895.00	
350.3902.02	Entretien non prévisible du bâtiment	4'478.20		-		15'589.90	
350.4271.02	Loyers appartements		76'359.15		77'000.00		77'125.40
350.4272.02	Participation aux charges d'énergie abri PC		6'000.00		6'000.00		39'000.00
350.4363.02	Participations et remboursements de tiers		-		-		1'003.70
Collège du Mottier B + Aula (1565)		403'077.00	72'307.80	275'860.00	-	320'331.80	8'990.40
350.3114.04	Achats machines	151.20		1'500.00		-	
350.3121.04	Achats d'eau, énergie et combustible	48'443.75		69'000.00		67'981.35	
350.3133.04	Entretien courant du bâtiment	32'876.45		30'000.00		26'613.50	
350.3141.04	Réparations programmées du bâtiment	-		-		14'949.20	
* 350.3142.04	Réparations non prévisibles du bâtiment	107'053.90		-		-	
350.3186.04	Assurances	10'737.60		12'000.00		12'006.30	
350.3901.04	Charges salariales	189'989.00		163'360.00		178'241.00	
* 350.3902.04	Entretien non prévisible du bâtiment	13'825.10		-		20'540.45	
350.4363.04	Participations et remboursements de tiers		72'156.60		-		8'990.40
350.4801.04	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		151.20		-		-
Complexe sportif du Mottier (1534)		343'283.80	73'852.85	346'440.00	50'000.00	347'783.95	73'468.75
350.3011.05	Indemnités surveillants piscine	18'816.10		23'420.00		23'157.90	
350.3114.05	Achats machines	16'703.30		23'000.00		807.00	
350.3121.05	Achats d'eau, énergie et combustible	72'946.00		110'000.00		99'629.80	
350.3133.05	Entretien courant du bâtiment	46'467.75		50'000.00		48'117.45	
350.3141.05	Réparations programmées du bâtiment	-		-		6'091.75	
* 350.3142.05	Réparations non prévisibles du bâtiment	17'741.85		-		-	
350.3186.05	Assurances	6'247.75		7'000.00		7'004.20	
350.3901.05	Charges salariales	132'956.00		133'020.00		128'615.00	
* 350.3902.05	Entretien non prévisible du bâtiment	31'405.05		-		34'360.85	
350.4270.05	Locations locaux		-		-		900.00
350.4272.05	Entrées piscine		57'149.55		50'000.00		68'088.80
350.4363.05	Participations et remboursements de tiers		-		-		3'672.95
350.4801.05	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		16'703.30		-		807.00

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Grand-Mont / Collège + Salle rythmique (1909)		491'012.85	406'811.60	470'500.00	390'000.00	780'572.25	717'235.70
350.3114.06	Achats machines	331.15		-		-	
350.3121.06	Achats d'eau, énergie et combustible	28'043.00		30'000.00		29'298.55	
350.3133.06	Entretien courant du bâtiment	6'965.00		7'500.00		6'861.55	
350.3141.06	Réparations programmées du bâtiment	406'480.45		390'000.00		717'235.70	
350.3186.06	Assurances	2'796.30		3'100.00		3'134.10	
350.3901.06	Charges salariales	40'274.00		39'900.00		23'842.00	
* 350.3902.06	Entretien non prévisible du bâtiment	6'122.95		-		200.35	
350.4801.06	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		331.15		-		-
350.4802.06	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		406'480.45		390'000.00		717'235.70
Grand-Mont / Ancien collège (250)		12'461.25	14'196.00	9'760.00	14'100.00	14'572.95	14'292.00
350.3121.07	Achats d'eau, énergie et combustible	6'379.35		7'500.00		6'016.55	
350.3133.07	Entretien courant du bâtiment	2'847.30		1'500.00		1'806.35	
350.3141.07	Réparations programmées du bâtiment	-		-		5'651.85	
350.3186.07	Assurances	679.30		760.00		760.90	
350.3902.07	Entretien non prévisible du bâtiment	2'555.30		-		337.30	
350.4271.07	Loyers appartement / jardin d'enfants		14'100.00		14'100.00		14'100.00
350.4363.07	Participations et remboursements de tiers		96.00		-		192.00
Les Planches / Collège + dépendances (91 + 92)		15'315.80	-	13'000.00	-	12'679.85	-
350.3121.08	Achats d'eau, énergie et combustible	6'229.70		9'000.00		4'682.35	
350.3133.08	Entretien courant du bâtiment	4'935.40		3'000.00		5'493.60	
350.3141.08	Réparations programmées du bâtiment	-		-		396.65	
350.3186.08	Assurances	924.60		1'000.00		1'035.60	
350.3902.08	Entretien non prévisible du bâtiment	3'226.10		-		1'071.65	
Petit-Mont / Collège + dépendances (323 + 324)		14'968.70	130'449.35	13'950.00	130'680.00	27'439.90	130'577.25
350.3121.09	Achats d'eau, énergie et combustible	4'928.25		7'000.00		5'064.80	
350.3133.09	Entretien courant du bâtiment	5'857.90		5'000.00		5'627.30	
350.3141.09	Réparations programmées du bâtiment	-		-		7'897.25	
350.3186.09	Assurances	1'766.35		1'950.00		1'978.65	
350.3902.09	Entretien non prévisible du bâtiment	2'416.20		-		6'871.90	
350.4231.09	Loyers locaux		128'849.35		129'000.00		128'897.25
350.4271.09	Loyers garage		1'600.00		1'680.00		1'680.00

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Auberge communale (327 + 1264)		56'662.40	108'662.90	80'000.00	134'800.00	31'482.40	59'800.00
	350.3133.10 Entretien courant du bâtiment	3'214.85		2'100.00		2'588.75	
*	350.3141.10 Réparations programmées du bâtiment	48'862.90		75'000.00		15'008.45	
	350.3186.10 Assurances	2'671.25		2'900.00		2'985.10	
	350.3902.10 Entretien non prévisible du bâtiment	1'913.40		-		10'900.10	
	350.4230.10 Loyers auberge		40'000.00		40'000.00		40'000.00
	350.4231.10 Loyers appartement		19'800.00		19'800.00		19'800.00
	350.4802.10 Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		48'862.90		75'000.00		
Grande salle (893)		97'755.65	31'341.90	58'540.00	27'600.00	139'186.65	108'190.55
	350.3114.11 Achats machines	5'236.90		-		-	
	350.3121.11 Achats d'eau, énergie et combustible	18'104.65		23'000.00		17'453.05	
	350.3133.11 Entretien courant du bâtiment	9'245.80		6'000.00		6'073.90	
	350.3141.11 Réparations programmées du bâtiment	-		-		80'620.55	
	350.3186.11 Assurances	4'423.00		4'900.00		4'943.00	
	350.3901.11 Charges salariales	29'592.00		24'640.00		20'584.00	
*	350.3902.11 Entretien non prévisible du bâtiment	31'153.30		-		9'512.15	
	350.4271.11 Loyers appartement		5'100.00		5'100.00		5'100.00
	350.4272.11 Locations grande salle		14'505.00		16'000.00		15'970.00
	350.4272.111 Loyers antenne téléphonie mobile		6'500.00		6'500.00		6'500.00
	350.4801.11 Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		5'236.90		-		-
	350.4802.11 Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		-		-		80'620.55
Blécherette 1 / Abattoir (750)		8'654.85	20'459.90	9'550.00	20'400.00	16'280.05	20'299.50
	350.3121.12 Achats d'eau, énergie et combustible	5'991.10		7'500.00		6'496.60	
	350.3133.12 Entretien courant du bâtiment	1'736.20		1'200.00		1'654.50	
	350.3141.12 Réparations programmées du bâtiment	-		-		6'113.05	
	350.3186.12 Assurances	753.00		850.00		842.50	
	350.3902.12 Entretien non prévisible du bâtiment	174.55		-		1'173.40	
	350.4271.12 Loyers		19'800.00		19'800.00		19'800.00
	350.4351.12 Chauffage - participation locataires		659.90		600.00		499.50
Jorat 6 / Bâtiment Service du feu (2635)		183'683.05	115'218.25	169'110.00	104'920.00	104'565.60	18'634.80
	350.3121.14 Achats d'eau, énergie et combustible	17'513.15		21'000.00		18'125.00	
	350.3133.14 Entretien courant du bâtiment	18'908.65		15'000.00		16'750.20	
	350.3141.14 Réparations programmées du bâtiment	97'218.25		86'800.00		18'358.25	
	350.3186.14 Assurances	2'592.05		2'900.00		2'901.85	
	350.3901.14 Charges salariales	43'991.00		43'410.00		41'848.00	
	350.3902.14 Entretien non prévisible du bâtiment	3'459.95		-		6'582.30	
	350.4271.14 Loyers appartement		18'000.00		18'000.00		18'000.00
	350.4272.14 Location salle polyvalente		-		120.00		-
	350.4802.14 Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		97'218.25		86'800.00		-
	350.4363.14 Participations et remboursements de tiers		-		-		634.80

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Jorat 5 / Bâtiment commercial (153)		37'131.45	28'500.00	20'180.00	28'500.00	39'067.20	28'500.00
350.3121.15	Achats d'eau, énergie et combustible	9'332.90		9'000.00		9'528.05	
350.3133.15	Entretien courant du bâtiment	2'781.50		2'000.00		3'990.35	
350.3141.15	Réparations programmées du bâtiment	2'095.00		1'900.00		17'025.05	
* 350.3142.15	Réparations non prévisibles du bâtiment	9'012.25		-		-	
350.3186.15	Assurances	1'678.70		1'850.00		1'877.15	
350.3901.15	Charges salariales	5'499.00		5'430.00		5'231.00	
* 350.3902.15	Entretien non prévisible du bâtiment	6'732.10		-		1'415.60	
350.4271.15	Loyers locaux		28'500.00		28'500.00		28'500.00
Maison villageoise / Bâtiment PPLS		29'233.45	45'515.00	22'230.00	49'000.00	24'349.75	46'474.00
350.3121.16	Achats d'eau, énergie et combustible	4'541.30		5'500.00		5'404.00	
350.3133.16	Entretien courant du bâtiment	4'339.80		3'200.00		3'617.20	
350.3141.16	Réparations programmées du bâtiment	-		-		5'634.65	
350.3186.16	Assurances	813.10		900.00		910.90	
350.3901.16	Charges salariales	14'541.00		12'630.00		8'783.00	
350.3902.16	Entretien non prévisible du bâtiment	4'998.25		-		-	
350.4270.16	Locations locaux		45'515.00		49'000.00		46'474.00
Maison de paroisse (171)		127'191.95	110'804.40	140'020.00	126'200.00	93'636.00	81'768.05
350.3121.17	Achats d'eau, énergie et combustible	5'300.45		6'000.00		5'658.15	
350.3133.17	Entretien courant du bâtiment	2'403.15		1'900.00		1'664.30	
350.3141.17	Réparations programmées du bâtiment	107'801.40		125'000.00		80'568.05	
350.3186.17	Assurances	725.45		800.00		812.70	
350.3901.17	Charges salariales	7'251.00		6'320.00		3'664.00	
350.3902.17	Entretien non prévisible du bâtiment	3'710.50		-		1'268.80	
350.4272.17	Locations		1'200.00		1'200.00		1'200.00
350.4363.17	Participations et remboursements de tiers		1'803.00		-		-
350.4802.17	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		107'801.40		125'000.00		80'568.05
Eglise + Chambrette (176 + 177)		72'780.15	23'600.85	52'220.00	8'000.00	66'970.50	8'000.00
350.3121.18	Achats d'eau, énergie et combustible	2'620.65		5'000.00		4'023.50	
350.3133.18	Entretien courant du bâtiment	4'922.80		5'000.00		4'886.80	
* 350.3141.18	Réparations programmées du bâtiment	46'473.75		25'000.00		41'373.60	
350.3186.18	Assurances	2'640.65		2'900.00		2'955.15	
350.3803.18	Attribution fonds rénovation Eglise	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
350.3901.18	Charges salariales	7'251.00		6'320.00		3'664.00	
350.3902.18	Entretien non prévisible du bâtiment	871.30		-		2'067.45	
350.4272.18	Loyer antenne téléphonie mobile		8'000.00		8'000.00		8'000.00
* 350.4363.18	Participations et remboursements de tiers		15'600.85		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Cantine du Chataignier (716)		72'597.30	15'567.50	65'940.00	10'000.00	98'296.05	17'940.00
350.3121.19	Achats d'eau, énergie et combustible	6'162.10		10'000.00		6'750.60	
350.3133.19	Entretien courant du bâtiment	4'687.00		6'000.00		7'878.95	
350.3141.19	Réparations programmées du bâtiment	-		600.00		16'306.95	
350.3186.19	Assurances	1'616.25		1'800.00		1'804.75	
350.3901.19	Charges salariales	51'951.00		47'540.00		48'206.00	
350.3902.19	Entretien non prévisible du bâtiment	8'180.95		-		17'348.80	
* 350.4272.19	Locations		15'567.50		10'000.00		17'940.00
Barbecue / Locaux / WC (715)		4'299.20	-	2'400.00	-	49'177.45	-
350.3121.20	Achats d'eau, énergie et combustible	155.20		400.00		140.25	
350.3133.20	Entretien courant du bâtiment	2'074.50		1'500.00		2'246.40	
350.3141.20	Réparations programmées du bâtiment	-		-		36'667.50	
350.3186.20	Assurances	461.75		500.00		513.60	
350.3902.20	Entretien non prévisible du bâtiment	1'607.75		-		9'609.70	
Stand de tir et ciblirie (717 + 718)		2'353.90	-	1'110.00	-	11'224.45	-
350.3133.21	Entretien courant du bâtiment	1'213.05		600.00		880.15	
350.3186.21	Assurances	313.75		510.00		338.10	
350.3902.21	Entretien non prévisible du bâtiment	827.10		-		10'006.20	
Bâtiments-vestiaires du Châtaignier - ancien (1405)		34'342.00	-	43'490.00	-	48'562.40	-
350.3121.22	Achats d'eau, énergie et combustible	8'624.45		11'000.00		10'194.70	
350.3133.22	Entretien courant du bâtiment	3'703.90		4'000.00		6'352.30	
350.3141.22	Réparations programmées du bâtiment	-		-		329.40	
350.3186.22	Assurances	813.45		970.00		940.65	
350.3189.22	Travaux de nettoyage exécutés par des tiers	12'000.00		10'000.00		24'000.00	
* 350.3901.22	Charges salariales	8'277.00		17'520.00		-	
350.3902.22	Entretien non prévisible du bâtiment	923.20		-		6'745.35	
Congélateur (344)		11'256.25	7'917.55	11'960.00	7'400.00	11'890.15	8'496.05
350.3121.23	Achats d'eau, énergie et combustible	3'288.50		4'000.00		3'446.85	
350.3133.23	Entretien courant du bâtiment	933.35		1'100.00		1'354.50	
350.3141.23	Réparations programmées du bâtiment	5'740.00		6'000.00		3'693.60	
350.3186.23	Assurances	212.40		230.00		236.25	
350.3901.23	Charges salariales	1'082.00		630.00		858.00	
350.3902.23	Entretien non prévisible du bâtiment	-		-		2'300.95	
350.4232.23	Locations casiers		7'917.55		7'400.00		8'496.05

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Grand-Mont STPA (829)		36'489.10	7'064.00	45'640.00	2'000.00	38'852.75	1'115.00
350.3121.24	Achats d'eau, énergie et combustible	5'425.75		14'500.00		4'157.00	
350.3133.24	Entretien courant du bâtiment	9'974.10		10'000.00		8'883.55	
350.3141.24	Réparations programmées du bâtiment	-		-		5'316.30	
350.3186.24	Assurances	1'735.30		2'000.00		1'929.90	
350.3901.24	Charges salariales	19'133.00		19'140.00		18'566.00	
350.3902.24	Entretien non prévisible du bâtiment	220.95		-		-	
350.4272.24	Locations		6'664.00		2'000.00		1'115.00
350.4363.24	Participations et remboursements de tiers		400.00		-		-
En Budron / Station de relevage (1403)		521.05	240.00	210.00	240.00	378.75	240.00
350.3186.25	Assurances	426.35		210.00		213.15	
350.3902.25	Entretien non prévisible du bâtiment	94.70		-		165.60	
350.4232.25	Locations dépôt		240.00		240.00		240.00
Collège des Martines (2493)		212'813.13	63'563.15	228'850.00	51'400.00	241'922.40	157'121.45
350.3114.26	Achat machines	-		20'000.00		-	
350.3121.26	Achats d'eau, énergie et combustible	32'490.20		45'000.00		26'351.10	
350.3133.26	Entretien courant du bâtiment	21'287.05		21'000.00		27'249.90	
350.3141.26	Réparations programmées du bâtiment	8'232.60		8'000.00		63'570.50	
* 350.3142.26	Réparations non prévisibles du bâtiment	11'373.15		-		-	
350.3186.26	Assurances	9'958.65		11'100.00		11'141.95	
350.3901.26	Charges salariales	110'134.00		123'750.00		106'718.00	
* 350.3902.26	Entretien non prévisible du bâtiment	19'337.48		-		6'890.95	
350.4270.26	Locations locaux		35'790.00		34'000.00		35'340.00
350.4271.26	Loyers appartement		17'400.00		17'400.00		17'400.00
350.4351.26	Vente d'énergie (capteurs photovoltaïques)		-		-		39'000.00
* 350.4363.26	Participations et remboursements de tiers		10'373.15		-		1'810.95
350.4802.26	Prélèvement fonds réserve Entretien bâtiment		-		-		63'570.50

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Complexe Manloud (2813 + 2814 + 2816 + 2887)		177'255.50	44'512.80	126'040.00	38'400.00	148'442.90	39'400.00
350.3121.28	Achats d'eau, énergie et combustible	34'946.85		40'000.00		31'524.95	
350.3133.28	Entretien courant du bâtiment	45'881.30		40'000.00		38'910.10	
350.3141.28	Réparation programmées du bâtiment	-		-		11'951.85	
350.3142.28	Réparations non prévisibles du bâtiment	8'279.30		-		-	
350.3186.28	Assurances	14'027.95		16'300.00		16'306.05	
350.3901.28	Charges salariales	33'140.00		29'740.00		29'859.00	
* 350.3902.28	Entretien non prévisible du bâtiment	40'980.10		-		19'890.95	
350.4271.28	Loyers appartements		38'400.00		38'400.00		38'400.00
350.4351.28	Vente d'énergie (capteurs photovoltaïques)		-		-		1'000.00
* 350.4363.28	Participations et remboursements de tiers		6'112.80		-		-
Bâtiment-vestiaires du Châtaignier - nouveau (2941)		93'080.00	21'237.75	103'910.00	20'000.00	89'281.25	20'004.00
350.3114.30	Achat machines	1'233.75		-		-	
350.3121.30	Achats d'eau, énergie et combustible	15'393.30		17'000.00		15'533.20	
350.3133.30	Entretien courant du bâtiment	9'335.60		8'000.00		10'392.95	
350.3141.30	Réparation programmées du bâtiment	12'648.00		13'500.00		5'240.15	
350.3186.30	Assurances	2'955.05		3'300.00		3'306.95	
350.3189.30	Travaux de nettoyage exécutés par des tiers	25'500.00		21'250.00		51'000.00	
* 350.3901.30	Charges salariales	19'314.00		40'860.00		-	
* 350.3902.30	Entretien non prévisible du bâtiment	6'700.30		-		3'808.00	
350.4271.30	Loyer buvette		20'004.00		20'000.00		20'004.00
350.4801.30	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		1'233.75		-		-
Collège du Mottier A - nouveau (2957)		194'790.75	9'897.71	190'010.00	1'000.00	211'640.50	3'410.95
350.3114.31	Achat machines	213.30		1'500.00		-	
350.3121.31	Achats d'eau, énergie et combustible	26'188.05		35'000.00		47'641.75	
* 350.3133.31	Entretien courant du bâtiment	25'152.05		16'700.00		24'714.20	
350.3141.31	Réparation programmées du bâtiment	-		-		3'035.60	
350.3186.31	Assurances	9'482.95		10'600.00		10'626.35	
350.3901.31	Charges salariales	127'014.00		126'210.00		122'169.00	
* 350.3902.31	Entretien non prévisible du bâtiment	6'740.40		-		3'453.60	
350.4272.31	Locations		-		1'000.00		30.00
350.4351.31	Vente d'énergie (capteurs photovoltaïques)		6'424.41		-		3'380.95
350.4363.31	Participations et remboursements de tiers		3'260.00		-		-
350.4801.31	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		213.30		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Collège du Mottier C (2960)		298'316.05	43'136.70	239'660.00	36'000.00	272'732.05	39'765.90
350.3114.32	Achat machines	169.70		2'000.00			
350.3121.32	Achats d'eau, énergie et combustible	95'866.95		70'000.00		73'423.15	
* 350.3133.32	Entretien courant du bâtiment	54'328.75		27'000.00		52'439.45	
350.3141.32	Réparation programmées du bâtiment	-		-		3'457.90	
350.3186.32	Assurances	10'796.95		12'100.00		12'094.75	
350.3901.32	Charges salariales	130'387.00		128'560.00		124'184.00	
* 350.3902.32	Entretien non prévisible du bâtiment	6'766.70		-		7'132.80	
350.4351.32	Participations aux charges d'énergie		42'967.00		36'000.00		39'765.90
350.4801.32	Prélèvement fonds réserve véhicules, machines et matériel		169.70		-		-
Collège du Mottier D (3219 + 3220)		291'456.30	5'087.95	236'370.00	-	255'270.50	2'070.00
350.3121.33	Achats d'eau, énergie et combustible	33'990.35		35'000.00		44'658.85	
* 350.3133.33	Entretien courant du bâtiment	31'727.20		19'000.00		26'486.80	
350.3186.33	Assurances	8'972.20		19'000.00		19'067.90	
350.3901.33	Charges salariales	154'373.00		163'370.00		164'125.00	
* 350.3902.33	Entretien non prévisible du bâtiment	62'393.55		-		931.95	
350.4272.33	Location salle de gym		-		-		2'070.00
350.4363.33	Participations et remboursements de tiers		5'087.95		-		-

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	6'570'769.21	3'504'706.74	6'819'190.00	3'324'410.00	7'091'681.95	4'051'676.91
410	Police des constructions	3'141.20	104'518.25	25'000.00	100'000.00	14'941.30	129'718.60
* 410.3185	Honoraires et frais d'expertises	3'141.20		25'000.00		14'941.30	
410.4313	Permis de construire, de fouilles		104'518.25		100'000.00		129'718.60
420	Urbanisme et développement durable	542'318.05	6'384.15	602'290.00	25'000.00	467'285.10	6'799.00
* 420.3003	Commissions consultatives Aménagement du territoire	5'700.00		12'000.00		4'500.00	
420.3011	Salaires	221'749.70		204'700.00		198'010.05	
420.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	19'526.70		18'010.00		17'359.45	
420.3035	Allocations familiales	180.00		-		-	
420.3040	Caisse de pensions	37'025.60		34'480.00		33'201.95	
420.3061	Utilisation véhicules privés	-		3'600.00		3'600.00	
420.3185	Police des constructions, cotisations et abonnements	8'463.10		4'500.00		5'686.35	
420.3189	Plan d'extension	146'093.55		150'000.00		89'544.30	
* 420.3189.01	Remaniement parcellaire	294.50		25'000.00		253.00	
* 420.3189.02	Pôle de développement économique + SDNL	103'284.90		150'000.00		115'130.00	
420.4361	Allocations d'assurances pour pertes de gains		-		-		6'546.00
420.4363	Participations et remboursements de tiers		6'089.65		-		-
* 420.4801	Prélèvement réserve Syndicat améliorations foncières		294.50		25'000.00		253.00
430	Réseau routier	2'993'175.91	234'934.60	3'129'990.00	175'000.00	2'978'285.22	216'032.80
430.3011	Salaires	1'127'750.75		1'124'500.00		1'062'150.00	
* 430.3012	Salaires personnel auxiliaire	-		10'000.00		13'831.50	
430.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	99'655.40		99'840.00		95'398.95	
430.3035	Allocations familiales	3'200.00		960.00		1'650.00	
430.3040	Caisse de pensions	177'880.00		180'570.00		162'494.25	
430.3061	Utilisation véhicules privés	7'200.00		10'800.00		7'200.00	
430.3069	Indemnités au personnel	10'680.00		10'320.00		10'363.35	
430.3114	Achat machines + outils	55'751.70		60'000.00		3'758.00	
* 430.3115	Remplacement véhicules et machines	107'140.65		55'000.00		208'860.20	

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
* 430.3135	Outils et produits déneigement	74'742.80		100'000.00		88'972.30	
430.3137	Evacuation déchets poubelles publiques	18'615.86		15'000.00		17'494.32	
430.3142	Entretien réseau routier	83'985.45		95'000.00		100'807.50	
* 430.3142.01	Aménagement diverses routes	4'482.15		100'000.00		4'391.30	
430.3142.02	Réfection des routes	689'230.85		630'000.00		662'714.45	
430.3142.03	Abri tl, construction et entretien	5'159.30		3'000.00		2'631.85	
430.3142.04	Achat fournitures diverses	41'611.80		40'000.00		28'200.70	
* 430.3146	Frais d'acquisition terrains	-		120'000.00		-	
* 430.3154	Entretien véhicules + machines	169'491.75		135'000.00		154'713.25	
* 430.3188	Courses de déneigement	146'790.00		75'000.00		133'788.90	
* 430.3189	Frais d'études "aménagement routiers"	29'807.45		125'000.00		78'864.40	
430.3801	Attribution fonds véhicules	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
430.4361	Allocations d'assurances pour pertes de gains		10'566.00		-		999.90
* 430.4363	Participations et remboursements de tiers		61'476.25		-		2'414.70
430.4801	Prélèvement fonds réserve véhicules et machines		162'892.35		55'000.00		212'618.20
* 430.4801.01	Prélèvement fonds achat terrains		-		120'000.00		-
431	Eclairage public	93'771.55	302'955.04	225'000.00	292'000.00	135'354.70	296'647.33
431.3123	Electricité consommation commune	75'023.25		75'000.00		71'739.40	
* 431.3143	Entretien du réseau	18'748.30		100'000.00		63'615.30	
* 431.3143.01	Amélioration du réseau	-		50'000.00		-	
431.4111	Services industriels, taxe pour l'usage du sol		298'407.24		290'000.00		288'692.78
431.4517	Electricité participation Etat + tiers		4'547.80		2'000.00		7'954.55
440	Place de sports - cimetièr	84'147.80	1'700.00	113'500.00	9'000.00	93'536.45	200.00
* 440.3141	Entretien Place de sports	53'831.15		78'500.00		69'493.95	
440.3145	Entretien cimetièr	15'316.65		20'000.00		9'042.50	
440.3902	Imputation interne évacuation déchets Place de sports	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
440.4272	Concessions		1'700.00		9'000.00		200.00

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450	Ordures - déchets	1'192'297.05	1'192'297.05	1'133'410.00	1'133'410.00	1'094'910.93	1'094'910.93
450.3011	Salaires	188'832.25		184'200.00		178'626.60	
450.3012	Salaires personnel auxiliaire	7'770.00		6'000.00		-	
450.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	16'285.60		16'740.00		14'687.30	
450.3040	Caisse de pensions	22'804.30		26'470.00		25'079.05	
* 450.3141	Entretien installations Viane et Manlout	4'318.51		20'000.00		244.49	
450.3188	Enlèvement, élimination des ordures	865'589.63		880'000.00		876'273.49	
* 450.3811	Attribution aux financements spéciaux	86'696.76		-		-	
450.4342	Taxes forfaitaires déchets		665'465.27		660'000.00		646'140.36
450.4342.01	Taxes d'enlèvement de la Déchèterie		2'156.55		1'500.00		2'129.70
* 450.4354	Vente de produits de récupération		28'111.43		15'000.00		18'595.13
* 450.4526	Rétrocession périmètre vente de sacs		456'692.94		345'000.00		285'569.32
450.4656	Remboursement de la taxe d'élimination du verre (TEA)		19'870.86		20'000.00		20'834.00
* 450.4811	Prélèvement sur les financements spéciaux		-		71'910.00		101'642.42
450.4902	Imputations de l'évacuation des déchets		20'000.00		20'000.00		20'000.00
460	Egouts - épuration	1'661'917.65	1'661'917.65	1'590'000.00	1'590'000.00	2'307'368.25	2'307'368.25
460.3141	Exploitation station pompage	22'629.05		25'000.00		30'913.92	
460.3144	Entretien collecteurs	46'650.72		50'000.00		34'010.13	
460.3144.01	Aménagement collecteurs	113'460.92		100'000.00		45'011.12	
460.3189	Frais d'étude "épuration"	206'047.88		225'000.00		127'724.12	
460.3311	Amortissements obligatoires des collecteurs	405'089.71		458'701.00		363'548.90	
* 460.3526	STEP, frais d'exploitation	640'809.74		647'100.00		577'611.54	
* 460.3811	Attribution aux financements spéciaux	227'229.63		84'199.00		1'128'548.52	
* 460.4341	Taxes de raccordement		144'128.00		100'000.00		813'082.00
460.4342	Taxes annuelles de traitement		988'262.00		950'000.00		971'584.10
460.4342.01	Taxes annuelles d'utilisation		529'527.65		540'000.00		522'702.15

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE	1'609'461.02	239'170.55	1'638'590.00	252'200.00	1'515'621.29	249'381.95
50	ADMINISTRATION DES ECOLES	60'124.10	-	62'500.00	-	60'636.45	-
500	Administration, secrétariat	60'124.10	-	62'500.00	-	60'636.45	-
500.3003	Jetons de présence et indemnités (Conseil d'établissement)	840.00		1'000.00		200.00	
500.3101	Fournitures de bureau (y compris Conseil d'établissement)	299.00		1'000.00		726.90	
500.3151	Entretien mobilier et machines	-		1'500.00		-	
500.3170	Vacations direction et formation continue	430.00		1'000.00		510.00	
500.3172	Frais de réception, CE et direction, formation	1'816.15		3'000.00		1'693.60	
500.3173	Promotions et prix divers	5'199.00		5'000.00		6'101.00	
500.3512	Frais pour tâches facturées par l'Etat selon convention	51'539.95		50'000.00		51'404.95	
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	801'742.21	9'790.00	824'800.00	14'000.00	743'738.81	16'515.00
510	Enseignement	801'742.21	9'790.00	824'800.00	14'000.00	743'738.81	16'515.00
510.3011	Traitements et charges sociales Etudes surveillées	8'470.25		8'000.00		8'029.20	
* 510.3020.01	Soutien aux activités parascolaires à but éducatif	-		20'000.00		-	
510.3103.03	Caisse de classes	11'804.00		14'000.00		9'752.00	
510.3112	Achat machines, mobilier et matériel scolaire	26'187.55		35'000.00		29'153.70	
510.3151	Entretien machines	-		2'500.00		400.00	
510.3152	Entretien du mobilier scolaire	-		2'000.00		-	
510.3170	Passeport Vacances	4'354.85		6'000.00		5'784.70	
510.3171	Manifestations culturelles et sportives	3'885.00		5'000.00		3'998.80	
510.3186	Assurance accidents complémentaire	7'862.80		7'300.00		7'770.90	
510.3522.02	Frais écolage (équilibre et dérogation)	11'491.85		10'000.00		18'249.90	
510.3662	Bus scolaires	690'388.70		650'000.00		628'415.60	
510.3663	Courses et camps	32'149.26		60'000.00		27'585.16	
510.3663.01	Joutes sportives, semaine 38, activités diverses	5'147.95		5'000.00		4'598.85	
510.4332	Etudes surveillées, participation parents		6'800.00		4'000.00		6'115.00
510.4332.02	Frais écolage (équilibre), participation des communes (dérogation)		2'990.00		-		10'400.00
510.4359.01	Activités parascolaires, participation des parents		-		10'000.00		-

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	235'188.12	10'162.20	210'400.00	11'800.00	211'023.29	19'454.40
520	Enseignement	235'188.12	10'162.20	210'400.00	11'800.00	211'023.29	19'454.40
520.3011	Traitements et charges sociales Etudes surveillées	8'452.45		8'000.00		7'881.45	
520.3020	Traitements et charges sociales Sport facultatif	5'099.70		7'000.00		4'730.25	
520.3020.01	Soutien aux activités parascolaires à but éducatif	4'893.20		10'000.00		3'260.75	
520.3103.03	Caisse de classes	6'852.00		5'200.00		7'632.00	
520.3112	Achat machines, mobilier et matériel scolaire	43'200.93		45'000.00		43'668.25	
520.3131	Fournitures et marchandises pour activités parascolaires	2'987.95		3'000.00		2'519.50	
520.3151	Entretien machines	1'758.90		3'000.00		248.15	
520.3152	Entretien du mobilier scolaire	-		2'000.00		-	
520.3171	Manifestations culturelles et sportives	2'020.00		3'000.00		2'459.50	
520.3186	Assurance accidents complémentaire	2'833.40		2'700.00		2'749.80	
520.3522.01	Frais Service d'appuis scolaires (CVAJ)	3'000.00		4'000.00		3'900.00	
520.3522.02	Frais écolage (équilibre, sport études)	60'838.35		50'000.00		77'794.60	
* 520.3662	Frais transport	44'589.60		10'000.00		7'333.40	
520.3663	Courses et camps, sorties d'études et échanges linguistiques	47'464.49		55'000.00		45'988.14	
520.3663.01	Joutes sportives, semaine 38, activités diverses	1'197.15		2'500.00		857.50	
520.4332	Etudes surveillées, participation des parents		680.00		800.00		1'000.00
520.4332.02	Frais écolage (équilibre), participation des communes (dérogation)		1'300.00		-		11'700.00
520.4359.01	Activités parascolaire, participation des parents		3'785.00		5'000.00		3'025.00
520.4512	Sport facultatif, remboursement de l'Etat		4'397.20		6'000.00		3'729.40
530	Enseignement spécialisé	1'224.90	-	1'300.00	-	1'184.35	-
530.3522	Participation CRENOL	1'224.90		1'300.00		1'184.35	
540	Orientation professionnelle	7'819.15	-	9'000.00	-	7'267.45	-
540.3512	Participation orientation professionnelle	7'819.15		9'000.00		7'267.45	

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550	Médiathèque scolaire et communale	214'649.79	92'037.35	242'630.00	108'400.00	207'154.84	97'088.55
550.3011	Salaires	151'223.55		163'600.00		144'077.35	
550.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	13'214.10		14'400.00		12'522.70	
550.3035	Allocations familiales	1'080.00		-		-	
550.3040	Caisse de pensions	23'438.00		26'130.00		22'556.40	
550.3069	Frais de déplacements et formation	1'335.00		3'000.00		980.00	
550.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'859.35		2'500.00		1'877.85	
550.3102	Achat de livres et documentation	12'244.85		15'000.00		8'632.20	
550.3102.01	Abonnements journaux et périodiques	3'767.59		5'000.00		8'111.69	
550.3111	Achat de matériel et d'équipements	1'902.50		5'000.00		3'280.05	
550.3112	Achat de mobilier	-		2'000.00		-	
550.3152	Entretien du mobilier	-		1'000.00		-	
550.3170	Expositions et animations diverses pour la population	4'584.85		5'000.00		5'116.60	
550.4352	Vente d'abonnements et refacturation		22.50		200.00		-
550.4512	Salaires et charges sociales, remboursement de l'Etat		92'014.85		108'200.00		97'088.55
560	Service médical & dentaire	54'828.10	-	59'500.00	-	53'847.55	-
560.3012	Médecin scolaire	7'477.00		10'000.00		8'463.70	
560.3109	Prévention santé, action et formation	970.25		2'000.00		1'925.00	
560.3116	Achat matériel et équipement service médical	1'659.85		2'500.00		1'757.85	
560.3654	Service dentaire scolaire	44'721.00		45'000.00		41'701.00	
570	Réfectoire scolaire	163'062.00	127'181.00	156'520.00	118'000.00	163'929.40	116'324.00
570.3011	Salaires, y compris charges sociales	43'102.00		38'520.00		43'661.40	
570.3182	Frais de téléphone	70.00		-		-	
570.3189	Prestations exécutées par des tiers	119'890.00		118'000.00		120'268.00	
570.4361	Allocations d'assurances pour pertes de gains		2'912.00		-		-
570.4652	Vente repas réfectoire		124'269.00		118'000.00		116'324.00
580	Temple et cultes	70'822.65	-	71'940.00	-	66'839.15	-
580.3011	Salaires organiste, y compris charges sociales	17'022.20		17'600.00		17'467.20	
580.3011.01	Salaires marguillier, y compris charges sociales	11'060.00		12'300.00		10'993.00	
580.3035	Allocations familiales	120.00		240.00		240.00	
580.3124	Entretien et frais divers	1'459.00		800.00		893.10	
580.3652	Contribution église catholique	40'220.80		40'000.00		36'390.20	
580.3652.01	Contribution Paroisse de Villamont	940.65		1'000.00		855.65	

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	SECURITE PUBLIQUE	2'662'989.60	217'970.85	2'547'336.00	183'000.00	2'366'794.88	219'706.65
610	Police administrative et Police cantonale	1'867'153.45	95'826.15	1'744'936.00	78'000.00	1'620'011.25	103'819.30
610.3011	Salaires	302'896.00		308'700.00		298'674.20	
610.3011.01	Indemnités inconvénients	9'600.00		9'600.00		9'600.00	
610.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	26'280.65		26'600.00		25'456.45	
610.3035	Allocations familiales	760.00		240.00		260.00	
610.3040	Caisse de pensions	43'761.20		48'510.00		46'698.75	
610.3065	Frais habillement, équipement	3'425.40		3'000.00		-	
610.3069	Remboursements frais et débours	196.00		1'000.00		348.70	
610.3091	Formation et cotisations	539.00		2'000.00		1'465.55	
* 610.3091.01	Santé & Sécurité au travail	3'415.00		10'000.00		4'301.80	
610.3101	Fournitures de bureau et mat. surveillance	6'678.70		10'000.00		4'707.85	
610.3115	Remplacement véhicules et machines	38'800.00		40'000.00		-	
* 610.3143	Signalisation routière	122'654.65		110'000.00		90'834.55	
610.3155	Entretien véhicules	8'604.40		10'000.00		5'548.85	
610.3182	Frais téléphones	2'806.75		4'000.00		2'888.60	
* 610.3189	Frais d'étude	7'289.00		20'000.00		-	
610.3510	Participation à la nouvelle organisation policière	1'126'286.00		1'126'286.00		1'066'963.00	
610.3510.01	Participation au décompte final nvlle org. Policière	148'051.00		-		45'283.00	
610.3524	Frais inhumations + incinérations	15'109.70		15'000.00		16'979.95	
610.4312	Permissions diverses		9'093.25		8'000.00		12'099.40
610.4370	Amendes d'ordre		27'772.00		20'000.00		22'147.45
610.4370.01	Notification commandements de payer		20'565.00		20'000.00		29'835.00
610.4370.02	Ordonnances pénales (Fonds privés + RGP)		38'395.90		30'000.00		39'737.45
620	Service communal de la population	457'778.25	114'644.70	450'800.00	100'000.00	426'727.30	108'387.35
620.3011	Salaires	317'521.85		317'700.00		301'811.75	
620.3030	Assurances sociales AVS/AI/AC	27'745.45		27'960.00		26'232.40	
620.3035	Allocations familiales	1'000.00		480.00		360.00	
620.3040	Caisse de pensions	50'809.85		51'260.00		43'284.50	
620.3069	Remboursements frais + débours	176.20		400.00		130.00	
620.3191	Taxes Service de la population (SPOP)	60'524.90		53'000.00		54'908.65	
620.4312	Emoluments		114'644.70		100'000.00		108'387.35

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
630	Police sanitaire	10'088.80	7'500.00	9'500.00	5'000.00	10'196.90	7'500.00
630.3003	Indemnités commission salubrité	-		300.00		-	
630.3003.01	Denrées alimentaires	8'810.05		8'000.00		8'247.50	
630.3524	Clos d'équarrissage	1'278.75		1'200.00		1'949.40	
630.4512	Emoluments		7'500.00		5'000.00		7'500.00
650	Défense incendie	115'830.00	-	149'000.00	-	112'669.33	-
650.3521	Participation communale au SDIS de la Mèbre	115'830.00		149'000.00		112'669.33	
660	Protection civile	212'139.10	-	193'100.00	-	197'190.10	-
660.3123	Electricité abri SCHL	1'443.70		800.00		1'141.20	
660.3182	Frais téléphones	304.20		2'300.00		1'942.30	
660.3511	Participation au Fonds cantonal ORPC No 429	51'226.50		50'000.00		47'261.50	
660.3521.01	Frais d'exploitation Régionalisation	159'164.70		140'000.00		146'845.10	

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	11'862'947.35	1'794'798.60	10'751'827.00	1'788'360.00	9'585'659.10	1'369'272.75
710	Service administratif	2'604'242.45	166'438.60	2'257'200.00	160'000.00	1'952'857.65	220'451.75
710.3161	Location et entretien locaux Rionzi (UAPE)	222'504.05		222'000.00		229'176.50	
710.3170	Frais journée des aînés	50'703.70		50'000.00		26'177.00	
710.3525	Participation communale au Centre Social Régional (ARASPE)	2'364.30		2'500.00		2'181.30	
710.3525.01	Participation communale Réseau EFAJE Gros de Vaud et environs	60'494.75		61'000.00		47'379.70	
* 710.3525.02	Participation communale Accueil collectif préscolaire (garderies)	1'425'928.30		1'035'000.00		1'104'788.95	
710.3525.03	Participation Accueil familial de jour (mamans/papas de jour)	33'923.20		40'000.00		43'792.00	
710.3525.04	Participation communale Accueil collectif parascolaire (UAPE)	580'434.70		643'000.00		358'974.25	
* 710.3525.09	Participation au décompte final Réseau EFAJE	14'561.85		-		-	
* 710.3655	Fonds aide occasionnelle	17'364.60		5'000.00		10'999.45	
* 710.3665.01	Projet "Quartiers solidaires"	48'754.00		76'000.00		-	
710.3655.02	Participation Fondation pour l'accueil de jour des enfants	39'405.00		39'500.00		36'355.00	
710.3655.03	Subvention Association Jardin d'enfants "mille Pattes"	34'200.00		34'200.00		34'200.00	
710.3655.04	Subvention Atelier "Les Mains Enchantées"	18'009.00		-		-	
710.3659	Subvention taxe déchets	50'595.00		49'000.00		47'157.50	
710.3665	Aides sociales (Fonds André Serment)	5'000.00		-		11'676.00	
710.4271	Participation EFAJE locaux Rionzi (UAPE)		159'204.00		160'000.00		165'016.50
710.4271.01	Location salle polyvalente Rionzi		2'350.00		-		1'935.00
710.4525	Remboursement du décompte final Réseau EFAJE		-		-		36'574.90
710.4690	Rendement du Fonds André Serment		4'884.60		-		16'925.35
711	Service social intercommunal (ARASPE - Agence AVS)	196'142.90	-	241'000.00	-	190'612.45	-
711.3525	Participation association régionale de l'action sociale	196'142.90		241'000.00		190'612.45	
720	Prévoyance sociale	8'386'359.00	1'628'360.00	7'534'627.00	1'628'360.00	6'817'859.00	1'148'821.00
720.3515	Prestations complémentaires AVS/AI et Hébergement	3'099'367.00		3'099'369.00		2'625'526.00	
720.3515.01	Aides, subventions et autres régimes sociaux	4'435'258.00		4'435'258.00		3'684'255.00	
720.3515.05	Participation au décompte final facture sociale	851'734.00		-		508'078.00	
720.4525	Compensation prélèvement s/recettes conjoncturelles pour facture sociale		1'628'360.00		1'628'360.00		1'148'821.00
730	Santé publique	676'203.00	-	719'000.00	-	624'330.00	-
730.3654	Apromad (CMS), AVASAD	676'203.00		719'000.00		624'330.00	

CHARGES ET REVENUS

PAR NATURE

TABLEAU DES CHARGES PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
3	CHARGES	49'812'857.99	100.000	47'863'831.00	100.000	45'312'918.36	100.000
30	Autorités et personnel	7'053'924.05	14.161	7'081'650.00	14.795	6'555'573.65	14.467
300	Autorités et commissions	444'360.05	0.892	451'300.00	0.943	461'989.50	1.020
301	Personnel administratif et d'exploitation et enseignants	5'040'716.60	10.119	5'008'940.00	10.465	4'634'820.05	10.228
302	Traitement du personnel enseignant remplaçant	9'992.90	0.020	37'000.00	0.077	7'991.00	0.018
303	Assurances sociales	471'179.90	0.946	462'420.00	0.966	425'244.40	0.938
304	Caisse de pensions et de prévoyance	754'043.90	1.514	762'270.00	1.593	692'441.80	1.528
305	Assurances accidents et maladie	211'111.15	0.424	192'000.00	0.401	190'125.90	0.420
306	Indemnisation et remboursement de frais	90'894.40	0.182	95'720.00	0.200	100'460.40	0.222
308	Personnel intérimaire	0.00	0.000	0.00	0.000	2'929.50	0.006
309	Autres charges des autorités et du personnel	31'625.15	0.063	72'000.00	0.150	39'571.10	0.087
31	Biens, services, marchandises	8'164'459.53	16.390	8'332'460.00	17.409	8'028'572.03	17.718
310	Imprimés et fournitures de bureau	315'598.94	0.634	342'200.00	0.715	324'458.14	0.716
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	313'866.28	0.630	352'500.00	0.736	324'285.60	0.716
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	648'131.70	1.301	763'000.00	1.594	718'329.50	1.585
313	Autres fournitures et marchandises	531'660.36	1.067	479'500.00	1.002	520'358.87	1.148
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	3'037'670.83	6.098	2'914'300.00	6.089	2'805'334.44	6.191
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	305'003.20	0.612	290'000.00	0.606	285'347.60	0.630
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	222'504.05	0.447	222'000.00	0.464	229'176.50	0.506
317	Réceptions et manifestations	133'320.15	0.268	140'000.00	0.292	115'693.80	0.255
318	Honoraires et prestations de services	2'444'473.47	4.907	2'651'960.00	5.541	2'560'211.78	5.650
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	212'230.55	0.426	177'000.00	0.370	145'375.80	0.321

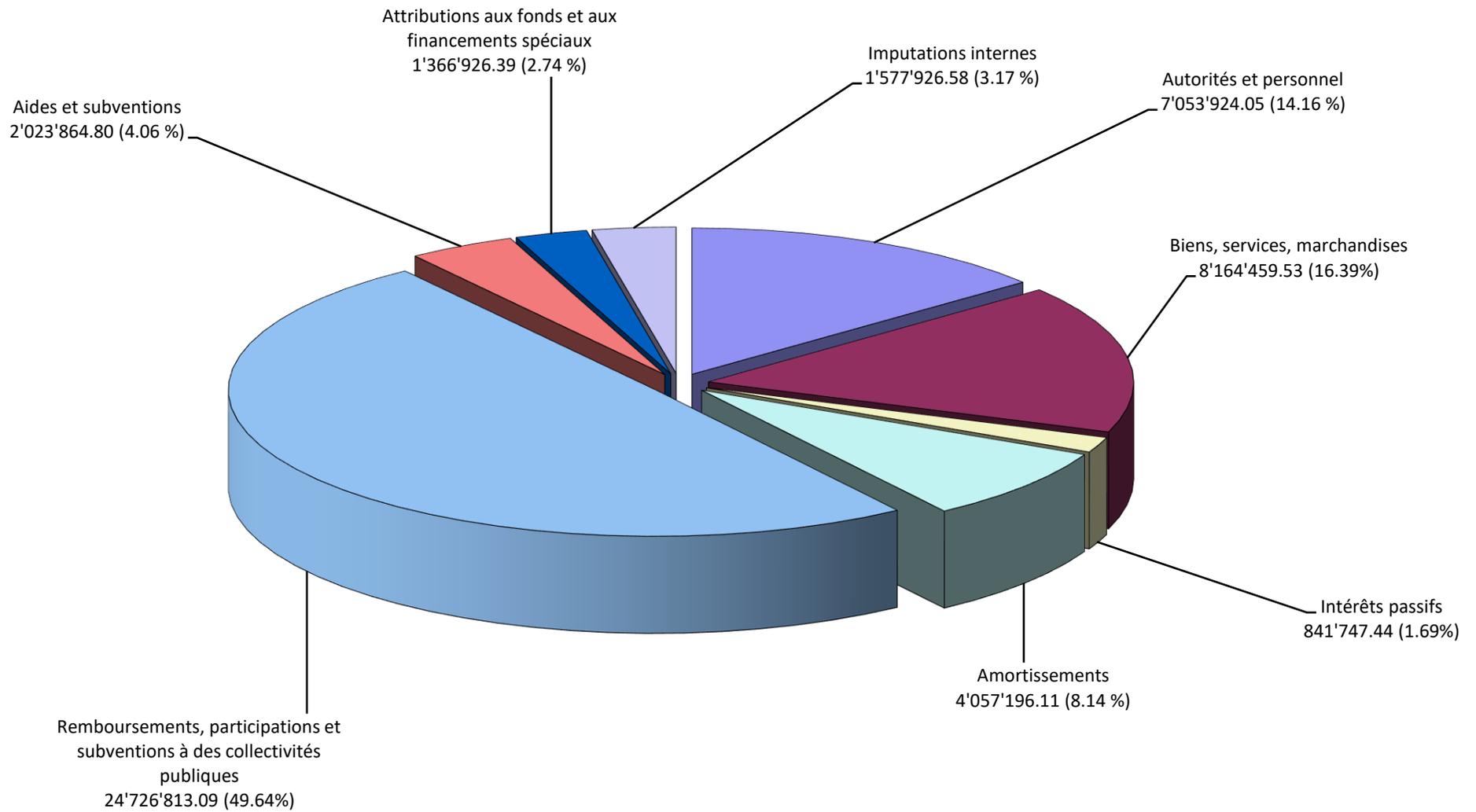
Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
32	Intérêts passifs	841'747.44	1.690	993'000.00	2.075	908'544.19	2.005
321	Intérêts des dettes à court terme	0.00	0.000	0.00	0.000	0.00	0.000
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	814'476.70	1.635	937'000.00	1.958	850'629.60	1.877
329	Intérêts rémunérateurs sur impôts	27'270.74	0.055	56'000.00	0.117	57'914.59	0.128
33	Amortissements	4'057'196.11	8.145	4'122'628.00	8.613	3'553'960.05	7.843
330	Amortissements du patrimoine financier	358'393.14	0.719	250'000.00	0.522	294'943.90	0.651
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	3'698'802.97	7.425	3'872'628.00	8.091	3'259'016.15	7.192
332	Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	0.00	0.000	0.00	0.000	0.00	0.000
35	Remboursements, participations et subventions aux collectivités publiques	24'726'813.09	49.639	22'910'574.00	47.866	20'643'134.02	45.557
351	Canton	11'466'630.10	23.019	10'473'323.00	21.881	9'246'663.40	20.406
352	Communes et associations de communes	13'260'182.99	26.620	12'437'251.00	25.985	11'396'470.62	25.151
36	Aides et subventions	2'023'864.80	4.063	2'001'400.00	4.181	1'742'338.75	3.845
365	Aides, subventions à des institutions privées	1'141'927.65	2.292	1'165'700.00	2.435	962'684.10	2.125
366	Aides individuelles	881'937.15	1.771	835'700.00	1.746	779'654.65	1.721
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	1'366'926.39	2.744	1'137'199.00	2.376	2'481'548.52	5.476
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	1'053'000.00	2.114	1'053'000.00	2.200	1'353'000.00	2.986
381	Attributions aux financements spéciaux	313'926.39	0.630	84'199.00	0.176	1'128'548.52	2.491
39	Imputations internes	1'577'926.58	3.168	1'284'920.00	2.685	1'399'247.15	3.088
390	Imputations internes	1'577'926.58	3.168	1'284'920.00	2.685	1'399'247.15	3.088

TABLEAU DES REVENUS PAR NATURE

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
4	REVENUS	49'872'693.49	100.000	47'325'845.00	100.000	49'590'629.95	100.000
40	Impôts	34'095'213.39	68.364	32'251'100.00	68.147	33'809'841.58	68.178
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	26'955'483.29	54.049	25'413'000.00	53.698	26'214'631.93	52.862
401	Impôts sur bénéfice net et le capital des personnes morales	3'207'180.45	6.431	3'021'000.00	6.383	3'609'136.65	7.278
402	Impôt foncier	2'492'746.65	4.998	2'150'000.00	4.543	2'391'190.05	4.822
404	Droits de mutation	1'147'492.20	2.301	1'230'000.00	2.599	1'089'369.95	2.197
405	Impôts sur les successions et donations	256'200.80	0.514	405'000.00	0.856	471'083.00	0.950
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	36'110.00	0.072	32'100.00	0.068	34'430.00	0.069
41	Patentes, concessions	323'760.29	0.649	292'900.00	0.619	314'502.28	0.634
410	Patentes	25'353.05	0.051	2'900.00	0.006	25'809.50	0.052
411	Concessions	298'407.24	0.598	290'000.00	0.613	288'692.78	0.582
42	Revenus du patrimoine	1'296'901.27	2.600	1'251'540.00	2.645	1'334'506.16	2.691
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	250'430.87	0.502	217'000.00	0.459	236'264.26	0.476
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	250'663.00	0.503	244'740.00	0.517	249'724.00	0.504
424	Gains sur patrimoine financier	0.00	0.000	0.00	0.000	0.00	0.000
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	795'807.40	1.596	789'800.00	1.669	848'517.90	1.711
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	3'289'561.41	6.596	2'670'600.00	5.643	3'643'454.09	7.347
431	Émoluments	249'816.20	0.501	223'200.00	0.472	266'925.35	0.538
433	Ecolage	11'770.00	0.024	4'800.00	0.010	29'215.00	0.059
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	2'329'539.47	4.671	2'251'500.00	4.757	2'955'638.31	5.960

Compte	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		En CHF	En %	En CHF	En %	En CHF	En %
435	Ventes et prestations de services	135'121.94	0.271	117'500.00	0.248	150'376.98	0.303
436	Remboursements de tiers	476'580.90	0.956	3'600.00	0.008	149'578.55	0.302
437	Amendes	86'732.90	0.174	70'000.00	0.148	91'719.90	0.185
439	Autres recettes	0.00	0.000	0.00	0.000	0.00	0.000
44	Parts à des recettes cantonales	520'241.00	1.043	788'400.00	1.666	365'890.65	0.738
441	Parts à des recettes cantonales	520'241.00	1.043	788'400.00	1.666	365'890.65	0.738
45	Participations et remboursement de collectivités publiques	7'533'920.79	15.106	7'423'575.00	15.686	7'137'514.47	14.393
451	Canton	101'136.85	0.203	116'400.00	0.246	108'966.25	0.220
452	Communes et associations de communes	7'432'783.94	14.904	7'307'175.00	15.440	7'028'548.22	14.173
46	Autres participations et subventions	216'635.36	0.434	185'800.00	0.393	218'637.30	0.441
465	Participations et subventions de tiers	211'750.76	0.425	185'800.00	0.393	201'711.95	0.407
469	Dons et legs	4'884.60	0.010	0.00	0.000	16'925.35	0.034
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	1'018'533.40	2.042	1'177'010.00	2.487	1'367'036.27	2.757
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	1'018'533.40	2.042	1'105'100.00	2.335	1'265'393.85	2.552
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	0.00	0.000	71'910.00	0.152	101'642.42	0.205
49	Imputations internes	1'577'926.58	3.164	1'284'920.00	2.715	1'399'247.15	2.822
490	Imputations internes	1'577'926.58	3.164	1'284'920.00	2.715	1'399'247.15	2.822

Répartition des charges par nature



BILANS COMPARÉS AU 31.12.2017

ACTIF BILANS COMPARÉS AU 31 DECEMBRE 2017

	31.12.2017	31.12.2016
Disponibilités	8'108'189.17	4'757'001.25
9100.00 Caisse	9'656.30	5'716.40
9101.00 Chèques postaux	649'273.78	1'233'082.60
9102.00 BCV compte-courant	297'229.50	3'496'781.75
9102.01 BCV cash management	64'383.30	3'913.85
9102.02 UBS compte-courant	7'087'646.29	17'506.65
Débiteurs	12'927'988.61	12'013'154.22
9111.00 Débiteurs	40'513.85	60'395.65
9112.00 Impôts des personnes physiques et morales	12'887'474.76	11'952'758.57
Terrains et bâtiments du patrimoine financier	1.00	1.00
9123.00 Terrains et bâtiments	1.00	1.00
Actifs transitoires	888'730.11	692'851.81
9139.00 Actifs transitoires	888'730.11	692'851.81
Investissements du patrimoine administratif	72'654'008.92	72'453'501.91
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	17'811'064.45	17'779'451.10
9141.18 Participation Société Gedrel SA	135'600.00	135'600.00
9141.28 Collecteur Grand-Mont/Pernessy	464'860.00	507'120.00
9141.32 Assainissement du voûtage du Rionzi	436'150.00	469'700.00
9141.38 Création d'un seuil et aménagements Rte des Martines	249'691.00	274'660.00
9141.39 Collecteur tronçon sud Rte de la Clochatte	96'775.00	106'453.00
9141.40 Réhabilitation collecteur Louve-Rionzi-Petit-Flon	483'480.00	537'200.00
9141.41 Réfection Rte de la Clochatte	831'700.00	914'870.00
9141.42 Création bassin / Mise en séparatif Grangette / Grand-Pré	858'726.00	936'792.00
9141.43 Aménagements tronçon inférieur Ch. de Pernessy	130'579.00	143'637.00
9141.44 Création d'un cheminement piétonnier Rte de Manloud	94'787.00	103'404.00
9141.46 Collecteur EU/EC Ch. de Bellevue	191'988.00	207'987.00
9141.47 Aménagement zone du Grand-Mont, terminus tl	1'506'609.00	1'622'502.00
9141.48 Création d'un cheminement piétonnier Rte du Jorat	486'948.00	521'730.00
9141.49 Création d'un cheminement piétonnier PQ Paix-du-Soir	207'120.00	215'750.00
9141.50 Carrefour + collecteur EU/EC Lausanne/Verger	1'881'792.00	1'960'200.00
9141.51 Aménagement arrêts tl ligne 8 Lausanne/Cugy	3'706'780.00	3'971'550.00
9141.52 Création d'un carrefour-giratoire Lanterne/Rionzi	875'672.00	931'089.00
9141.53 Réfection chaussée + collecteur EU/EC Rte de Sauvabelin	435'750.00	464'800.00
9141.54 Réfection collecteur de la Viane	523'875.00	552'640.00
9141.55 Création d'une aire de dépose au Rionzi	407'040.00	432'480.00
9141.56 Réfection collecteur Rte de la Clochatte	132'000.00	140'800.00
9141.57 Réfection collecteur Rte de Cugy	198'594.00	209'627.00
9141.58 Création bassin de rétention Champs Meunier	974'628.00	1'026'000.00
9141.59 Réfection chaussée + collecteur EU/EC Ch. Doucy	201'647.00	202'537.30
9141.60 Réhabilitation collecteur EU/EC Etavez	722'893.00	749'902.31
9141.62 Mise en conformité collecteur Rionzi	836'628.34	373'416.39
9141.63 Réaménagement carrefour Ch. Du Collège	67'392.90	67'004.10
9141.64 Crédit d'étude aménagement terrain synthétique et multisport	111'621.80	0.00
9141.63 Réfection chaussée + collecteur +éclairage Ch. du Mottier	271'130.00	0.00
9141.63 Mise en conformité collecteur de la Millièrè tronçon aval	288'607.41	0.00
Bâtiments et constructions	54'793'936.47	54'667'513.41
9143.06 Collège des Martines	1'415'000.00	1'650'000.00
9143.23 Construction Complexe de Manloud	5'344'280.00	5'878'708.00
9143.24 Concours d'architecture / Extension du Mottier	419'280.00	454'220.00
9143.25 Construction d'une médiathèque	831'259.00	906'828.00
9143.30 Crédit de construction & transformation Collège du Petit-Mont	1'536'193.00	1'602'984.00
9143.31 Crédit de construction étape 1 - Extension du Mottier	11'253'000.00	11'703'120.00
9143.33 Crédit de construction vestiaires au Châtaignier	1'983'934.00	2'070'192.00
9143.34 Plan de quartier Le Rionzi - Equipement et chaufferie	622'080.00	645'120.00
9143.35 Crédit de construction étape 2 / Extension du Mottier	15'190'578.00	15'762'600.00
9143.36 Crédit d'étude étape 3 / Extension du Mottier	0.00	860'799.05
9143.37 Crédit de construction étape 3 / Extension du Mottier	13'621'126.00	12'833'830.01
9143.38 Raccordement bâtiment Jorat 5	32'940.00	34'770.00
9143.39 Installation de capteurs photovoltaïques Mottier D	107'128.00	104'110.00
9143.40 Rénovation du Centre sportif du Mottier E+F	484'672.65	0.00
9143.41 Crédit d'étude établissement scolaire au Rionzi	516'082.02	160'232.35
9143.41 Crédit de construction établissement scolaire au Rionzi	1'436'383.80	0.00
Forêts	1.00	1.00
9145.00 Forêts	1.00	1.00
Mobilier, machines et véhicules	38'153.60	1.00
9146.00 Mobilier et matériel	1.00	1.00
9146.05 Remplacement des applications de gestion informatique	38'152.60	0.00
Marchandises et approvisionnements	10'853.40	6'535.40
9147.00 Stock sacs taxés	10'853.40	6'535.40
Prêts et capitaux de dotation	106'186.85	106'176.25
9153.00 Titres et papiers valeurs	1.00	1.00
9153.01 Garanties	106'185.85	106'175.25
	94'685'104.66	90'022'686.44

PASSIF BILANS COMPARÉS AU 31 DECEMBRE 2017

				31.12.2017	31.12.2016
Autres engagements courants				47'000.00	46'400.00
9209.01	Dépôts pour clés bâtiments communaux			47'000.00	46'400.00
Dettes à court terme				0.00	0.00
				0.00	0.00
Emprunts moyen et long terme				50'000'000.00	46'000'000.00
9221.17	Emprunt Postfinance	2008 - 2018	3.69%	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.18	Emprunt Postfinance	2010 - 2020	2.16%	10'000'000.00	10'000'000.00
9221.19	Emprunt Postfinance	2011 - 2021	1.62%	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.20	Emprunt UBS	2011 - 2021	1.86%	5'000'000.00	5'000'000.00
9221.21	Emprunt Postfinance	2012 - 2017	0.54%	0.00	3'000'000.00
9221.23	Emprunt UBS	2012 - 2017	0.88%	0.00	5'000'000.00
9221.24	Emprunt UBS	2013 - 2019	1.24%	3'000'000.00	3'000'000.00
9221.25	Emprunt UBS	2013 - 2019	1.64%	7'000'000.00	7'000'000.00
9221.27	Emprunt UBS	2015 - 2018	0.98%	3'000'000.00	3'000'000.00
9221.29	Emprunt UBS	2017 - 2018	-0.20%	12'000'000.00	0.00
Engagements et fonds spéciaux				5'000.00	5'000.00
9233.40	Fonds J.-J. Belet			5'000.00	5'000.00
Passifs transitoires				1'980'954.63	1'732'077.50
9259.00	Passifs transitoires			1'980'954.63	1'732'077.50
Financements spéciaux et fonds de réserve				17'861'970.12	17'508'864.53
Fonds alimentés par des recettes affectées				9'473'807.95	9'159'881.56
9280.01	Réserve épuration-égouts			8'666'227.11	8'438'997.48
9280.03	Réserve dispense abri PC			524'938.50	524'938.50
9280.04	Réserve ordures-déchets			282'642.34	195'945.58
Fonds de renouvellement et de rénovation				373'903.05	344'191.95
9281.10	Réserve véhicules, machines et matériel			63'322.20	113'319.55
9281.11	Réserve entretien bâtiments et domaines			310'580.85	230'872.40
Fonds de réserve				8'014'259.12	8'004'791.02
9282.02	Fonds achat terrains / bâtiments			383'870.09	383'870.09
9282.05	Fonds pour redistribution			5'091.70	379.10
9282.07	Fonds de rénovation du Temple			124'666.00	116'666.00
9282.10	Réserve générale			4'912'591.78	4'912'591.78
9282.51	Réserve institutions culturelles, Le Mont			29'163.35	32'113.35
9282.61	Réserve Syndicat améliorations foncières			77'469.20	77'763.70
9282.98	Réserve Restauration sylvicole			100'000.00	100'000.00
9282.99	Réserve débiteurs douteux			100'000.00	100'000.00
9282.992	Réserve contribuables débiteurs douteux			2'281'407.00	2'281'407.00
Capital				24'790'179.91	24'730'344.41
9290.00	Commune			24'790'179.91	24'730'344.41
				94'685'104.66	90'022'686.44

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Convention d'actionnaires

Le 20 septembre 2005, Le Mont-sur-Lausanne a ratifié une convention d'actionnaires visant au maintien du groupe CVE-Romande Energie (aujourd'hui Romande Energie Holding SA) 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, Le Mont-sur-Lausanne possède 1045 actions Romande Energie Holding SA d'une valeur nominale de CHF 25.00 chacune (valeur compte 9153.00 : CHF 1.00 ; cours au 31.12.2017 : CHF 1'180.00).

Cautionnements accordés

Néant

Garantie de déficit

Néant

Associations intercommunales Le Mont-sur-Lausanne et environs

Néant

Autres informations

Préavis 03/2011 - Création d'un carrefour-giratoire Lanterne / Rionzi

Dans sa séance du 2 mai 2011, le Conseil communal autorisait la Municipalité à engager les travaux pour le compte du Syndicat des Améliorations Foncières et de procéder à la compensation du montant dû par le Syndicat de CHF 891'598.15 (décompte final établi par le Service des travaux) lors de la délivrance du premiers permis de construire du PQ Champ d'Aullie. Ce montant figure ici à titre informatif, les conditions pour le remboursement n'étant pas réunies au 31.12.2017.

COMPTES D'INVESTISSEMENT

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2017

OUVRAGES DE GÉNIE CIVIL ET D'ASSAINISSEMENT

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2016	Amortissement cumulé au 31.12.2016	Solde au 01.01.2017	Dépenses 2017	Subsides et participations de tiers 2017	Amortissement 2017 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2017	Remarques
9141.18	Participation Société Gedrel SA	03/1996	297'000	0.00	0.00	135'600.00	0.00	0.00	135'600.00	
9141.28.01	Collecteur Grand-Mont / Pernessy - route	12/2005	180'000	176'353.97	70'549.97	105'804.00	0.00	0.00	8'817.00 o	96'987.00 Amort. 230.3311
9141.28.02	Collecteur Grand-Mont / Pernessy - collecteur	12/2005	670'000	668'866.17	267'550.17	401'316.00	0.00	0.00	33'443.00 o	367'873.00 Amort. 460.3311
9141.32	Assainissement du voûtage du Rionzi	05/2002	750'000	671'005.35	201'305.35	469'700.00	0.00	0.00	33'550.00 o	436'150.00 Amort. 460.3311
9141.38	Création d'un seuil et aménagements - Rte des Martines	01/2007	455'000	499'381.20	224'721.20	274'660.00	0.00	0.00	24'969.00 o	249'691.00 Amort. 230.3311
9141.39	Collecteur tronçon sud / Rte de la Clochatte	11/2007	250'000	193'555.81	87'102.81	110'653.00	0.00	0.00	9'678.00 o	96'775.00 Amort. 460.3311
9141.40	Réhabilitation collecteur Louve-Rionzi-Petit-Flon	11/2005	1'400'000	1'074'403.86	537'203.86	537'200.00	0.00	0.00	53'720.00 o	483'480.00 Amort. 460.3311
9141.41	Réfection Rte de la Clochatte	13/2007	1'980'000	1'695'127.20	780'257.20	914'870.00	0.00	0.00	83'170.00 o	831'700.00 Amort. 230.3311
9141.42.02	Création bassin / Mise en séparatif - Grangette / Grand-Pré	10/2007	1'550'000	1'561'320.22	624'528.22	936'792.00	0.00	0.00	78'066.00 o	858'726.00 Amort. 460.3311
9141.43	Aménagement tronçon inférieur - Ch. de Pernessy	07/2007	350'000	261'159.85	117'522.85	143'637.00	0.00	0.00	13'058.00 o	130'579.00 Amort. 230.3311
9141.44	Création cheminement piétonnier - Rte de Manloud	10/2008	285'000	172'350.00	68'946.00	103'404.00	0.00	0.00	8'617.00 o	94'787.00 Amort. 230.3311
9141.46.01	Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue - route	08/2009	130'000	123'910.40	43'375.40	80'535.00	0.00	0.00	6'195.00 o	74'340.00 Amort. 230.3311
9141.46.02	Réfection collecteur EU-EC - Ch. De Bellevue - collecteur	08/2009	275'000	196'077.31	68'625.31	127'452.00	0.00	0.00	9'804.00 o	117'648.00 Amort. 460.3311
9141.47	Aménagement zone du Grand-Mont, terminus tl	13/2009	3'125'000	2'317'876.55	695'374.55	1'622'502.00	0.00	0.00	115'893.00 o	1'506'609.00 Amort. 230.3311
9141.48	Création cheminement piétonnier - Rte du Jorat	01/2010	850'000	694'783.15	173'053.15	521'730.00	0.00	0.00	34'782.00 o	486'948.00 Amort. 230.3311
9141.49	Création cheminement piétonnier - PQ Paix-du-Soir	10/2010	400'000	258'697.85	42'947.85	215'750.00	0.00	0.00	8'630.00 o	207'120.00 Amort. 230.3311
9141.50.01	Carrefour + collecteur EC-EU - Lausanne / Verger - route	19/2010	2'435'000	1'906'301.67	312'351.67	1'593'950.00	0.00	0.00	63'758.00 o	1'530'192.00 Amort. 230.3311
9141.50.02	Carrefour + collecteur EC-EU - Lausanne / Verger - collecteur	19/2010	595'000	439'313.88	73'063.88	366'250.00	0.00	0.00	14'650.00 o	351'600.00 Amort. 460.3311
9141.51	Aménagement arrêts tl ligne 8 Lausanne / Cugy	01/2011	4'775'000	5'294'932.30	1'323'382.30	3'971'550.00	0.00	0.00	264'770.00 o	3'706'780.00 Amort. 230.3311
9141.52.01	Création d'un carrefour-giratoire - Lanterne / Rionzi - route	03/2011	1'135'000	903'608.15	148'519.15	755'089.00	0.00	0.00	44'417.00 o	710'672.00 Amort. 230.3311
9141.52.02	Création d'un carrefour-giratoire - Lanterne / Rionzi - collecteur	03/2011	225'000	219'627.31	43'627.31	176'000.00	0.00	0.00	11'000.00 o	165'000.00 Amort. 460.3311
9141.53.01	Réfection chaussée + collecteur - Rte de Sauvabelin - route	12/2011	455'000	357'343.40	71'743.40	285'600.00	0.00	0.00	17'850.00 o	267'750.00 Amort. 230.3311
9141.53.02	Réfection chaussée + collecteur - Rte de Sauvabelin - collecteur	12/2011	240'000	225'104.26	45'904.26	179'200.00	0.00	0.00	11'200.00 o	168'000.00 Amort. 460.3311
9141.54	Réfection collecteur de la Viane	03/2012	600'000	677'733.40	125'093.40	552'640.00	6'157.41	0.00	34'922.41 o	523'875.00 Amort. 460.3311
9141.55	Création d'une aire de dépose au Rionzi	01/2013	485'000	507'067.25	74'587.25	432'480.00	0.00	0.00	25'440.00 o	407'040.00 Amort. 230.3311
9141.56	Réfection collecteur - Rte de la Clochatte	05/2013	240'000	172'869.86	32'069.86	140'800.00	0.00	0.00	8'800.00 o	132'000.00 Amort. 460.3311
9141.57	Réfection collecteur - Rte de Cugy	09/2013	260'000	220'673.09	11'046.09	209'627.00	0.00	0.00	11'033.00 o	198'594.00 Amort. 460.3311
9141.58	Création bassin de rétention Champs Meunier	13/2014	1'190'000	1'080'048.94	54'048.94	1'026'000.00	2'775.05	0.00	54'147.05 o	974'628.00 Amort. 460.3311
9141.59.01	Réfection chaussée + collecteur - Ch. Doucy - route	02/2015	205'000	202'537.30	0.00	202'537.30	-50'582.30	0.00	7'593.00 o	144'362.00 Amort. 230.3311
9141.59.01	Réfection chaussée + collecteur - Ch. Doucy - collecteur	02/2015	85'000	0.00	0.00	0.00	60'299.60	0.00	3'014.60 o	57'285.00 Amort. 460.3311
9141.60	Réhabilitation des collecteurs EU-EC - Etavez + compl. 12/2017	10/2015	690'000	749'902.31	0.00	749'902.31	11'052.34	0.00	38'061.65 o	722'893.00 Amort. 460.3311
9141.62	Mise en conformité collecteur Rionzi tonçon aval	02/2016	1'290'000	373'416.39	0.00	373'416.39	463'211.95	0.00	0.00	836'628.34 En cours
9141.63	Réaménagement carrefour - Ch. du Collège	06/2016	95'000	67'004.10	0.00	67'004.10	388.80	0.00	0.00	67'392.90 En cours
9141.64	Crédit d'étude aménagement terrain synthétique + multisport	17/2016	90'000	0.00	0.00	0.00	111'621.80	0.00	0.00	111'621.80 En cours
9141.65.01	Réfection chaussée + collecteur +éclairage Ch. du Mottier - route	06/2017	510'000	0.00	0.00	0.00	271'130.00	0.00	0.00	271'130.00 En cours
9141.66	Mise en conformité collecteur de la Millière tronçon aval	07/2017	1'025'000	0.00	0.00	0.00	288'607.41	0.00	0.00	288'607.41 En cours
Total 9141	Ouvrage de génie civil et d'assainissement					17'779'451.10	1'164'662.06	0.00	1'133'048.71	17'811'064.45

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2017

BÂTIMENTS ET CONSTRUCTIONS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2016	Amortissement cumulé au 31.12.2016	Solde au 01.01.2017	Dépenses 2017	Subsides et participations de tiers 2017	Amortissement 2017 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2017	Remarques
9143.06	Collège des Martines	02/1996	12'086'000	10'135'000.00	8'485'000.00	1'650'000.00	0.00	0.00	235'000.00 o	1'415'000.00 Amort. 230.3312
9143.23	Construction complexe de Manloud	15/2005	9'763'000	10'492'845.00	4'614'137.00	5'878'708.00	0.00	0.00	534'428.00 o	5'344'280.00 Amort. 230.3312
9143.24	Concours d'architecture / Extension Collège du Mottier	17/2007	690'000	698'804.25	244'584.25	454'220.00	0.00	0.00	34'940.00 o	419'280.00 Amort. 230.3312

9143.25	Construction d'une médiathèque / Collège du Mottier	01/2008	1'512'000	1'511'386.65	604'558.65	906'828.00	0.00	0.00	75'569.00	o	831'259.00	Amort. 230.3312
9143.30	Crédit de construction & transformation Collège du Petit-Mont	12/2010	1'705'000	2'003'755.95	400'771.95	1'602'984.00	0.00	0.00	66'791.00	o	1'536'193.00	Amort. 230.3312
9143.31	Crédit de construction étape 1 / Extension du Mottier	11/2010	13'300'000	13'449'279.84	1'746'159.84	11'703'120.00	0.00	0.00	450'120.00	o	11'253'000.00	Amort. 230.3312
9143.33	Crédit de construction vestiaires au Châtaignier	15/2010	2'885'000	2'596'087.25	525'895.25	2'070'192.00	0.00	0.00	86'258.00	o	1'983'934.00	Amort. 230.3312
9143.34.01	Plan de quartier Le Rionzi - Equipement parcelle	13/2011	595'000	536'026.43	35'946.43	500'080.00	0.00	0.00	17'860.00	o	482'220.00	Amort. 230.3312
9143.34.02	Plan de quartier Le Rionzi - Bâtiment chaufferie	13/2011	162'000	155'445.25	10'405.25	145'040.00	0.00	0.00	5'180.00	o	139'860.00	Amort. 230.3312
9143.35	Crédit de construction étape 2 / Extension du Mottier	18/2011	17'370'000	17'504'905.15	1'742'305.15	15'762'600.00	27'242.70	15'000.00	584'264.70	o	15'190'578.00	Amort. 230.3312
9143.36	Crédit d'étude étape 3 / Extension du Mottier	18/2011	868'000	860'799.05	0.00	860'799.05	-860'799.05	0.00	0.00		0.00	Transfert 9143.37
9143.37	Crédit de construction étape 3 / Extension du Mottier	04/2013	13'435'000	12'833'830.01	0.00	12'833'830.01	1'256'986.65	0.00	469'690.66	o	13'621'126.00	Amort. 230.3312
9143.38	Raccordement bâtiment Jorat 5	09/2013	85'000	36'683.50	1'913.50	34'770.00	0.00	0.00	1'830.00	o	32'940.00	Amort. 230.3312
9143.39	Installation de capteurs photovoltaïques Mottier D	09/2015	135'000	107'714.10	3'604.10	104'110.00	6'840.90	0.00	3'822.90	o	107'128.00	Amort. 230.3312
9143.40	Rénovation du Centre sportif E+F	01/2016	6'900'000	0.00	0.00	0.00	484'672.65	0.00	0.00		484'672.65	En cours
9143.41	Crédit d'étude établissement scolaire au Rionzi	14/2016	515'000	160'232.35	0.00	160'232.35	355'849.67	0.00	0.00		516'082.02	En cours
9143.42	Crédit de construction établissement scolaire au Rionzi	03/2017	15'700'000	0.00	0.00	0.00	1'436'383.80	0.00	0.00		1'436'383.80	En cours
Total 9143	Bâtiments et constructions					54'667'513.41	2'707'177.32	15'000.00	2'565'754.26		54'793'936.47	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2017

FORÊTS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2016	Amortissement cumulé au 31.12.2016	Solde au 01.01.2017	Dépenses 2017	Subsides et participations de tiers 2017	Amortissement 2017 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2017	Remarques
9145.00	Forêts				1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
Total 9145	Forêts				1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2017

MOBILIER - MACHINES ET VÉHICULES

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2016	Amortissement cumulé au 31.12.2016	Solde au 01.01.2017	Dépenses 2017	Subsides et participations de tiers 2017	Amortissement 2017 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2017	Remarques
9146.00	Mobilier et matériel				1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
9146.05	Remplacement des applications de gestion informatique	01/2017	109'400.00	0.00	0.00	38'152.60	0.00	0.00	38'152.60	
Total 9146	Mobilier, machines et véhicules				1.00	38'152.60	0.00	0.00	38'153.60	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2017

MARCHANDISES ET APPROVISIONNEMENTS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2016	Amortissement cumulé au 31.12.2016	Solde au 01.01.2017	Dépenses 2017	Subsides et participations de tiers 2017	Amortissement 2017 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2017	Remarques
9147.00	Stock sacs taxés				6'535.40	44'664.00	40'346.00	0.00	10'853.40	
Total 9147	Marchandises et approvisionnements				6'535.40	44'664.00	40'346.00	0.00	10'853.40	

DÉTAIL DES COMPTES D'INVESTISSEMENT AU 31 DECEMBRE 2017

TITRES ET PAPIERS VALEURS

Objet	Préavis	Crédit accordé	Coût de la construction au 31.12.2016	Amortissement cumulé au 31.12.2016	Solde au 01.01.2017	Dépenses 2017	Subsides et participations de tiers 2017	Amortissement 2017 Obligatoire / Supplémentaire	Solde au 31.12.2017	Remarques
9153.00	Titres et papiers valeurs				1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	
9153.01	Garanties				106'175.25	0.00	-10.60	0.00	106'185.85	
Total 9153	Titres et papiers valeurs				106'176.25	0.00	-10.60	0.00	106'186.85	

FINANCEMENTS SPÉCIAUX
ET FONDS DE RÉSERVE

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

	Objet	Solde au 01.01.2017	Attributions	Prélèvements	Dissolutions / regroupements	Solde au 31.12.2017	Remarques
9233	Fonds et fondations						
9233.40	Fonds J.-J. Belet	5'000.00				5'000.00	
Total 9233	Fonds et fondations	5'000.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées						
9280.01	Réserve épuration-égouts	8'438'997.48	227'229.63			8'666'227.11	Attribution - 460.3811
9280.03	Réserve dispense abri PC	524'938.50				524'938.50	
9280.04	Réserve ordures-déchets	195'945.58	86'696.76			282'642.34	Attribution - 450.3811
Total 9280	Fonds alimentés par des recettes affectées	9'159'881.56	313'926.39	0.00	0.00	9'473'807.95	
9281	Fonds de renouvellement et de rénovation						
9281.10	Réserve véhicules, machines et matériel	113'319.55		24'039.30			Prélèvement - 350.4801
				162'892.35			Prélèvement - 430.4801
				3'065.70			Prélèvement - 310.4801
			140'000.00			63'322.20	Attribution - 430.3801
9281.11	Réserve entretien bâtiments et domaines	230'872.40		820'291.55			Prélèvement - 350.4802
			900'000.00			310'580.85	Attribution - 350.3801.01
Total 9281	Fonds de renouvellement et de rénovation	344'191.95	1'040'000.00	1'010'288.90	0.00	373'903.05	
9282	Fonds de réserve						
9282.02	Fonds achat terrain / bâtiments	383'870.09				383'870.09	
9282.05	Fonds pour redistribution	379.10	4'712.60			5'091.70	Produits collecte de vêtements
9282	A reporter	384'249.19	4'712.60	0.00	0.00	388'961.79	

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

	Objet	Solde au 01.01.2017	Attributions	Prélèvements	Dissolutions / regroupements	Solde au 31.12.2017	Remarques
9282	Report	384'249.19	4'712.60	0.00	0.00	388'961.79	
9282.07	Fonds de rénovation du Temple	116'666.00	8'000.00			124'666.00	Attribution - 350.3803.18
9282.10	Réserve générale	4'912'591.78				4'912'591.78	
9282.51	Réserve Institutions culturelles, Le Mont	32'113.35		7'950.00			Prélèvement - 150.4801
			5'000.00			29'163.35	Attribution - 150.3809
9282.61	Réserve Syndicat améliorations foncières	77'763.70		294.50		77'469.20	Prélèvement - 420.4801
9282.98	Réserve projet de restauration sylvicole Epalinges	100'000.00				100'000.00	
9282.99	Réserve débiteurs douteux	100'000.00				100'000.00	
9282.992	Réserve contribuables débiteurs douteux	2'281'407.00				2'281'407.00	
Total 9282	Fonds de réserve	8'004'791.02	17'712.60	8'244.50	0.00	8'014'259.12	
Total 928	Financements spéciaux et fonds de réserve	17'508'864.53	1'371'638.99	1'018'533.40	0.00	17'861'970.12	

COMMENTAIRES COMPLÉMENTAIRES

Commentaires complémentaires

Les écarts comptes/budget de +/- 20% figurent dans la liste ci-dessous. Les écarts inférieurs à CHF 5'000.- ne sont pas commentés.

Compte	Ecart	Commentaires
110.3061	7'449.15	Conformément au contrat conclu avec la Société Mobility, la Commune assume, pour le véhicule situé sur le parking de Crétalaison, une participation aux coûts de base annuel de CHF 13'000.-. Si le chiffre d'affaire n'atteint pas la participation aux coûts de base, Mobility facture la différence à la Commune. Etant donné qu'à l'heure actuelle, le véhicule n'est pas suffisamment utilisé pour être "rentable", la Commune doit couvrir cette différence.
110.3102.02	6'391.05	En avril 2017, un mandat a été confié à une société chargée de réaliser le film promotionnel de la Commune. Selon les modalités du contrat, environ la moitié du coût total a été versé en 2017 sous la forme de trois acomptes de CHF 5'000.- chacun. Le solde sera versé en 2018 à la livraison.
110.3184	5'965.80	Ce montant est en augmentation en raison du nombre plus important de procédures de poursuites engagées.
130.3050.01	12'360.50	Augmentation de la masse salariale et augmentation des primes pour les accidents non professionnels SUVA suite à une augmentation des cas annoncés. Lors de la préparation du budget, nous ne connaissons pas encore les taux des primes SUVA fixés en fonction du taux de sinistralité.
130.3091	-12'868.85	Les besoins en formation ont été plus faibles que budgété.
130.3092	-19'460.00	Nous avons prévu une réserve pour faire appel à des mandataires externes en cas de besoin. Ce n'a pas été le cas en 2017.
150.3011	7'140.00	Le chef de service a été engagé en classe 5S au lieu de 5N afin de correspondre à la réalité du marché de l'emploi pour le profil recherché.
210.3184	6'036.17	Frais pour l'établissement des procédures de contentieux par l'Office, en augmentation.
210.3191 210.4001	29'288.15	Rétrocession selon l'article 18a de la LICOM relatif aux dirigeants de sociétés (ou activités dirigeantes). Lorsqu'un contribuable de condition dépendante exerce une activité dirigeante dans une autre commune que celle où il paie l'impôt cantonal, cette dernière ristourne à la commune du lieu de travail le 50% de l'impôt afférent au produit de cette activité. Nous avons également encaissé un montant de CHF 86'371.35, compte 210.4001 - impôt sur le revenu.
210.3290	-28'729.26	Diminution des intérêts en faveur des contribuables.
210.3301	108'393.14	Défalcations (abandons de soldes) d'impôts d'années antérieures, selon décisions de l'Administration cantonale des impôts, plus importantes que prévu.
210.4004	154'946.15	Le nombre de personnes au bénéfice du régime « impôt spécial étrangers » est relativement stable. Des modifications d'acomptes ont contribué à un meilleur résultat que prévu. Cependant, un départ en cours d'année induirait de ne toucher aucun impôt pour l'année entière. Poste relativement volatile en raison de la durée de l'établissement plus ou moins courte de certains contribuables.

210.4101	22'453.05	Dès le 1 ^{er} janvier 2016, les taxes sur les patentes boissons et tabac sont remplacées par un émolument annuel. Le budget 2018 a été adapté en conséquence.
220.4221	28'055.60	Rendement supplémentaire suite à la conclusion d'un emprunt à court terme à taux négatif (-0.2%).
310.3011 310.4361	54'893.35 90'135.50	Le dépassement du compte salaires est dû à l'engagement d'un collaborateur en remplacement d'un employé absent de longue durée pour cause d'accident, puis de maladie. Dépassement compensé par les prestations d'assurances.
310.3012	-11'553.00	Le montant prévu pour l'engagement temporaire de personnel auxiliaire à l'équipe Espaces verts n'a été que partiellement engagé.
310.3145	-32'492.25	Les budgets prévus pour l'entretien des parcelles de dépendances des plans de quartier ont été surestimés. La réserve pour travaux de drainage n'a pas été engagée en 2017.
310.3145.01	-33'152.45	La remise en état du chemin vers les cibleries a été réalisée sous l'égide du garde-forestier. Ces travaux ont été imputés dans le compte 320.3146. Le budget pour l'entretien courant des parcs et promenades et pour les travaux imprévus n'a été que partiellement engagé.
320.4658	10'610.90	Le versement des subventions octroyées peut varier d'une année à l'autre. Montant difficile à estimer lors de l'élaboration du budget.
350.3189	-20'408.05	Frais d'études bâtiments partiellement engagés.
350.4361	40'607.60	Prestations d'assurance pour collaborateurs en arrêt de travail (maladie ou accident) et/ou obligations militaires ainsi que participation du chômage pour un apprenti.
350.3902...	<i>Répartition dans les bâtiments</i>	Travaux imprévus en cours d'année, interventions hors contrats d'entretien, réparations diverses, remplacements d'éléments défectueux ou hors service. Le montant affecté est théorique et difficilement quantifiable, les dépenses effectives dépendent de l'état de vétusté des bâtiments, des installations techniques et des travaux de rénovations engagés et de l'augmentation du patrimoine immobilier.
350.3121...	<i>Répartition dans les bâtiments</i>	Suite à la mise en service des compteurs énergétiques des bâtiments liés à la chaufferie à distance (CAD), la répartition a été adaptée à la consommation réelle des bâtiments au lieu de la surface de référence énergétique. L'achat d'eau, d'énergie et de combustible pour l'ensemble des bâtiments est inférieur au budget. L'optimisation des installations techniques est en progression. D'autre part, les conditions météorologiques hivernales influent également sur les coûts annuels de même que les comportements des utilisateurs.
350.3141.01	60'871.45	Certains travaux n'ont pas été réalisés, notamment la réfection du dallage côté entrée nord de l'administration car reporté dans le préavis 02/2018, aménagements extérieurs de l'administration.
350.3142.01	200'147.70	Réparations de la toiture et de l'appartement du locataire suite aux dégâts de l'incendie (sinistre), remplacement des joints de dilatations des chenaux encaissés défectueux suite à une inondation des bureaux (sinistre), pose du télé-réseau dans la cafétéria, remplacement d'un Velux hors d'usage chez un locataire et remplacement du tableau électrique du bureau SEJL.
350.3902.01	28'896.15	Pose d'un vitrage de sécurité sur le dormant de la porte d'entrée livreur, remplacement du vase d'expansion 500 lt de la chaudière, remplacement du groupe moto-ventilateur, remplacement du pressostat du compresseur climatisation du carnotzet, pose d'un beamer avec écran dans la salle des commissions, remplacement de la crémone de la porte d'entrée du conseil, remplacement des leviers d'inverseur ascenseurs, remplacement d'une poulie d'ascenseur, modification de la signalétique de l'administration, remplacement d'une nouvelle horloge dans le tableau du sous-sol, pose d'une armoire à rideau dans le bureau chef de service SEJL et réparation d'une porte coulissante.

350.3142.02	80'192.55	Réaménagement de la place dépose des enfants devant le couvert du collège et aménagement d'une clôture en réponse à la pétition déposée le 10 mai 2016 par l'Association des parents d'élèves.
350.3142.04	107'053.90	Remplacement régulation sous-station de chauffage, remplacements de cinq coupoles zénithales fissurées et remplacement du parquet de l'aula et des spots (sinistre).
350.3902.04	13'825.10	Remplacement d'un lave-linge, réparation d'une poubelle requin (vandalisme), remplacement du miroir d'ascenseur et remplacement de trois servomoteurs de vannes.
350.3142.05	17'741.85	Reconstruction de la liaison de la conduite d'eau claire écrasée et raccordement de l'écoulement fosse piscine suite à un sinistre (sinistre en cours.) Remplacement de deux vitrages isolants cassés suite au vandalisme de la salle de gymnastique.
350.3902.05	31'405.05	Diverses interventions pour la ventilation et le monobloc, remplacement de la doseuse de floculation hors service, réparation des casiers, remplacement de trois mélangeurs défectueux, réparation de la soufflante des filtres, traitement antiglisse d'une surface de carrelage, entretien des sèche-cheveux, pose d'un regard de visite en maçonnerie, curage des canalisations obstruées, dépannage de la lumière et tableau électrique, divers travaux sanitaires et remplacement de module de détection des urinoirs.
350.3902.06	6'122.95	Remplacement set de l'électrovanne d'un urinoir, destruction de nids de guêpe, réparation partielle de la toiture plate suite à une infiltration d'eau.
350.3141.10	-26'137.10	Nouvelle enseigne pour l'auberge communale non réalisée.
350.3902.11	31'153.30	Remplacement du lave-vaisselle à capot hors d'usage, remplacement du caisson lumineux des WC public (incivilité), aménagement du local pour le nouvel agent d'exploitation, pose d'un bac de nettoyage, réparation de deux spots de scène, remplacement des luminaires extérieurs (vandalisme), remplacement d'une sonde crépusculaire, pose d'un compteur de chaleur et remplacement d'une porte extérieure défoncée (incivilité).
350.3142.15	9'012.25	Réparation de la chaudière et mise en conformité des installations électriques suite au rapport OIBT.
350.3902.15	6'732.10	Recherche de fuites d'eau et remplacement de la conduite d'arrosage hors d'usage.
350.3141.18	21'473.75	Remplacement des bancs par des chaises. La participation financière de la Paroisse est de
350.4363.18	15'600.85	CHF 15'600.85.
350.4272.19	5'567.50	Augmentation de location de la cantine.
350.3901.22	-9'243.00	Prévision au budget d'un agent d'exploitation à 30% dès le 1 ^{er} juin 2017, adaptation du taux en fonction des besoins réels.
350.3142.26	11'373.15	Remplacement du parquet dans une salle de classe (sinistre).
350.3902.26	19'337.48	Réparation de stores, réparation de l'installation de ventilation, remplacement d'une borne lumineuse et traitement de tags (vandalisme).
350.4363.26	10'373.15	Indemnisation de l'assurance pour le sinistre.
350.3902.28	40'980.10	Réparation des portes en paquet et grandes portes en bois, traitement du bois contre les capricornes, réparation de la toiture de la déchetterie (sinistre), aménagement d'un vestiaire pour une collaboratrice, pose d'une ligne informatique dans la cafétéria et aménagement d'un local pour la nouvelle collaboratrice.
350.4363.28	6'112.80	Indemnisation de l'assurance pour la réparation de la toiture de la déchetterie.
350.3901.30	-21'546.00	Prévision au budget d'un agent d'exploitation à 70% dès le 1 ^{er} juin 2017, adaptation du taux en fonction des besoins réels.

350.3902.30	6'700.30	Remplacement de deux sèche-cheveux hors d'usage, d'une batterie de lavabo, réparation du monobloc de ventilation et destruction de nids de guêpes.
350.3133.31	8'452.05	Contrats d'entretien supplémentaires suite à l'échéance de garanties.
350.3902.31	6'740.40	Pose d'une barrière, réparation du totem (sinistre), fourniture d'une commande pour mélangeur et remplacement de l'horloge digitale externe (vandalisme).
350.3133.32	27'328.75	Contrats d'entretien supplémentaires suite à l'échéance de garanties et achats annuels de fournitures.
350.3902.32	6'766.70	Installation de lignes pour les micro-ondes et caisse enregistreuse du réfectoire scolaire, remplacement de l'horloge digitale externe (vandalisme) et réparation du four steamer et du congélateur.
350.3133.33	12'727.20	Contrats d'entretien supplémentaires suite à l'échéance de garanties et achats annuels de fournitures.
350.3902.33	62'393.55	Suite vandalisme, remplacement des têtes de luminaires extérieurs Modulum, réparation du couvert à trottinette, de l'éclairage des bancs béton et d'une poubelle requin. Réparation d'une serrure et du plafond suite à une fuite d'eau (sinistre).
410.3185	-21'858.80	Ce compte est destiné aux éventuels frais d'avocat dans le cadre de procédures contentieuses. Il est impossible de prévoir le nombre de cas litigieux par année. L'avocat-conseil du SUDD a été moins sollicité que prévu. En effet, avec les démarches de conciliation/médiation mises en place à l'interne, la plupart des cas sont réglés à l'amiable entre les parties.
420.3003	-6'300.00	Il s'agit du compte des indemnités versées aux membres des commissions du SUDD. La commission S2000W a siégé normalement selon son calendrier. Par contre, la CUMEP n'a siégé qu'une fois et la Commission de salubrité n'est intervenue également qu'une fois. Il est difficile de prévoir le nombre de séances de la CUMEP qui est appelée à intervenir en fonction des besoins.
420.3189.01	-24'705.50	Il s'agit des honoraires du bureau et de la CCL (secrétariat) selon arrêt CE 1982. Cela est très variable en fonction des années en raison d'éventuels recours à la CDAP et/ou au TF, de travaux géométriques, etc. En 2017, dans l'attente des décisions du TF, rien de particulier n'a été réalisé. Comme chaque année, ce montant est estimé par la CCL et non par la Commune.
420.4801	24'705.50	
420.3189.02	-46'715.10	Participation au SDNL y c. les études réalisées dans ce cadre. Parmi celles-ci, certaines étaient planifiées mais n'ont pu être réalisées dans les délais prévus. Ce compte est également tributaire du budget du SDNL. L'influence de la Commune est limitée à ce niveau.
430.3012	-10'000.00	Le montant prévu pour l'engagement temporaire de personnel auxiliaire à l'équipe Voirie n'a pas été engagé.
430.3115	52'140.65	Le pick-up Toyota, en service depuis 2007, a été remplacé par un VW Caddy. Cet achat était prévu au budget. La chargeuse (trax) JCB a subi une grave avarie début 2017. Les frais de réparations étant très élevés, il s'est avéré nécessaire d'anticiper le renouvellement de cet engin prévu en 2019 en procédant à l'achat d'un nouveau véhicule. Le choix du service et des utilisateurs s'est porté sur une chargeuse Merlo. Cet achat n'était pas prévu au budget. Le remplacement d'un mono-axe Rapid Mondo, prévu au budget, a été reporté.
430.3135	-25'257.20	Les coûts de fourniture annuels du sel ne sont pas tout à fait représentatifs des conditions hivernales de l'année. En effet, l'effet "tampon" dû au stockage du sel dans les silos sis à Manlout (capacité 200 to) permet de stocker le sel d'une année à l'autre. L'écart est essentiellement dû aux courses de déneigement.
430.3188	71'790.00	

430.3142.01	-95'517'85	Le montant prévu pour des aménagements routiers non planifiés n'a été que très partiellement utilisé.
430.3142.02	59'230.85	Le dépassement du compte 430.3142.02 est compensé par l'octroi d'un subside pour réfections de chaussées de route cantonale en traversée de localité dans le compte 430.4363 (travaux sur la route de la Blécherette).
430.4363	61'476.25	
430.3146	-120'000.00	Le projet de prolongement de la ligne tl 3 sur le chemin de Maillefer a été reporté. Les montants prévus pour l'acquisition des terrains nécessaires à ce projet n'ont pas été engagés en 2017.
430.4801.01	120'000.00	
430.3154	34'491.75	Des réparations importantes, non prévues dans le budget courant, ont été nécessaires sur plusieurs véhicules.
430.3189	-95'192.55	De nombreuses études de projets routiers ont été différées, ou réalisées en interne.
431.3143	-81'251.70	Lors du bouclage des comptes 2017, la facture des services industriels de Lausanne pour le contrat de maintenance des points lumineux de l'éclairage public ne nous était pas parvenue (environ CHF 55-60'000.-).
431.3143.01	-50'000.00	Le montant prévu pour l'amélioration du réseau n'a pas été utilisé.
440.3141	-24'668.85	Les travaux de remise en état des buttes derrière les ciblées, entrepris en décembre 2017, n'ont pas pu être achevés durant l'exercice. L'essentiel de ces travaux seront réalisés début 2018. La réserve pour participation à l'entretien du terrain de foot de Baulmes (CHF 15'000.-) n'a pas été engagée en 2017 (retrait de la première équipe).
450.3141	-15'681.49	Le montant destiné à des réparations imprévues de conteneurs terriers (Molok) n'a pas été engagé.
450.3811	86'696.76	Les comptes "Attribution aux financements spéciaux" et "Prélèvement sur les financements spéciaux" servent à équilibrer le compte "450 - Ordures - déchets". Au bouclage des comptes 2017, l'excédent de revenus est de CHF 86'696.76. Compte tenu du commentaire fait au compte 450.4526 (rétrocession 4 ^e trimestre 2016), l'attribution finale aurait dû être de CHF 2'101.36.
450.4811		
450.4354	13'111.43	Les quantités de produits de récupération vendus (papier, verre, objets métalliques, etc.) ont été supérieures à celles estimées lors de l'élaboration du budget.
450.4526	111'692.94	Le versement de la rétrocession du 4 ^e trimestre 2016 (CHF 84'595.40) a été effectué après le bouclage des comptes 2016. Ce montant figure dans les comptes 2017. Les décomptes finaux sont communiqués après le bouclage des comptes communaux. Ils figurent donc chaque année dans les comptes de l'exercice suivant.
460.3526	-6'290.26	L'exploitation de la STEP de Vidy est assurée par la Commune de Lausanne dans le cadre d'une entente intercommunale. La Commission intercommunale (CISTEP) examine le budget et les comptes. Les comptes font par ailleurs l'objet d'un contrôle par le service révision de la Commune de Lausanne. C'est cependant aux conseils communaux des 13 communes signataires de la convention qu'il incombe d'adopter le budget et les comptes (majorité des 13 conseils communaux requise). Les comptes de la STEP figurent en annexe au présent fascicule et la part à charge de notre Commune découle de ces comptes, approuvés par la CISTEP dans sa séance du 21 mars 2018.

Selon ce décompte, la participation communale est de CHF 650'402.15. L'écart avec le montant comptabilisé (CHF 640'809.74) s'explique d'une part par une modification de CHF 3'327.06 provenant d'une correction sur la répartition intercommunale 2016, et d'autre part par la réception après le bouclage de nos comptes communaux d'un correctif pour l'exercice 2017 (CHF 6'315.30). Ce dernier montant sera reporté dans les comptes 2018.

Le Conseil communal est donc invité à adopter les comptes 2017 de la STEP de Vidy, et par là-même le montant de la part communale.

460.3811	143'030.63	Le compte "Attribution aux financements" spéciaux équilibre le compte "460 - Egouts - épuration". Au boucllement des comptes 2017, l'excédent de revenus est donc de CHF 227'229.63.
460.4341	44'128.00	Les taxes de raccordement sont encaissées lors du raccordement effectif des parcelles. Leur date de perception est dès lors difficile à estimer lors de l'établissement du budget.
510.3020.01	-20'000.00	L'organisation de l'accueil parascolaire doit être repensée autour de la notion d' <i>Ecole à journée continue</i> . Un montant était prévu en 2017 mais n'a pas été utilisé.
520.3662	34'589.60	Le transport scolaire pour l'année scolaire 2017-2018 a apporté une nouveauté par rapport aux années précédentes. Pour compenser une zone autour d'un collège dans laquelle le bus scolaire n'était plus offert aux familles, un soutien à l'acquisition d'un abonnement tl annuel était proposé. Ce soutien n'était pas prévu au moment où le budget 2017 a été réalisé.
610.3091.01	-6'585.00	Des formations prévues par le Bureau romand de sécurité au travail en Suisse pour les chargés de sécurité et les chargés de domaine ont été annulées faute de participants.
610.3143	12'654.65	Le dépassement est dû à l'achat de panneaux pour signaler les arrêts de bus des transports scolaires, lesquels n'avaient pas pu être budgétisés à temps.
610.3189	-12'711.00	Le budget prévu n'a été que partiellement utilisé. Ce compte sert uniquement pour des études imprévues en cours d'année.
710.3525.02	390'928.30	Ce poste concerne le subventionnement aux parents montains qui placent leurs enfants aussi bien dans une garderie publique (EFAJE) que privée. L'augmentation de ce montant par rapport à celui du budget 2017 est dû au fait que la fréquentation par des enfants du Mont dans les garderies privées n'est pas connue à l'avance.
710.3525.09	14'561.85	Ce montant concerne le décompte final 2016 de l'EFAJE, le réseau mandaté par la Commune pour organiser l'accueil préscolaire et parascolaire.
710.3655	12'364.60	Frais pour évacuation et entreposage de mobilier dans garde-meubles suite à des exécutions forcées d'expulsions.
710.3655.01	-27'246.00	Le projet Quartiers solidaires a été initié en mai 2017. La première phase du projet court jusqu'en avril 2018. Le solde de cette phase sera facturé sur l'année 2018 et le montant a été porté au budget 2018.
710.3655.04	18'009.00	Par souci d'équité, il a été décidé d'apporter au jardin d'enfants Les Mains Enchantées un soutien comparable à celui octroyé au jardin d'enfants Les Mille Pattes. Ce montant n'était pas prévu au budget 2017.

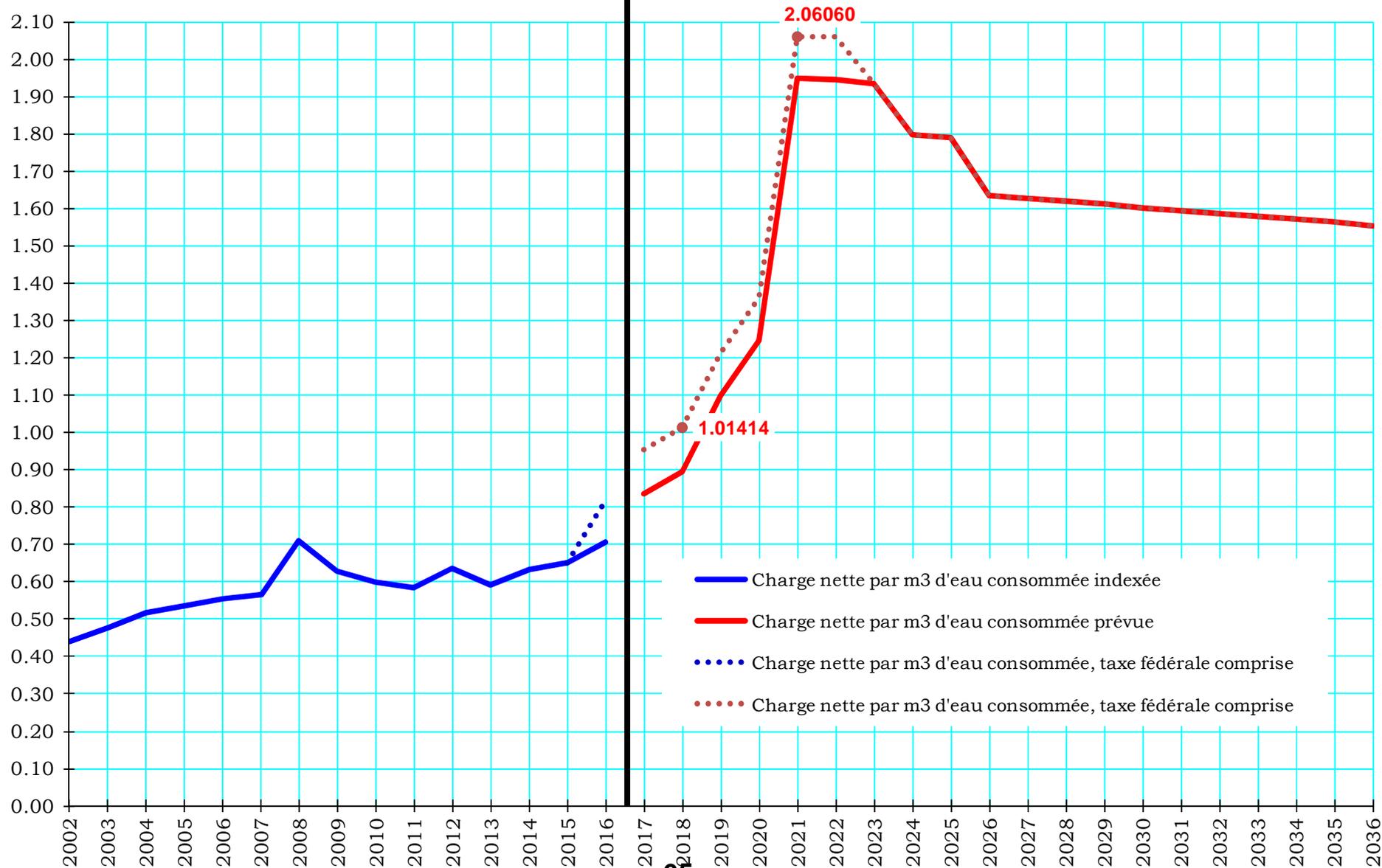
COMPTES 2017 CISTEP

ÉVOLUTION DE LA CHARGE INDEXÉE

PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES

(état juin 2017)

[Fr/m3]



COMPTES DE L'EXERCICE 2017

	Budget 2017	Comptes 2017	Comptes 2016	Renseignements sur les comptes 2017
4 Revenus	19'655'400	18'717'124.72	18'020'890.09	
43 Revenus divers	19'631'300	18'675'218.42	17'997'614.99	
430* Revenus d'exploitation divers	19'631'300	18'675'218.42	17'997'614.99	
<i>Divers traitements facturés et vente d'énergie</i>	1'984'200	2'268'223.22	2'401'290.12	Augmentation liée à une plus grande quantité d'énergie livrée au réseau de chauffage-à-distance et au remboursement de la taxe CO2 non inscrit au budget
<i>Prestations facturées au service de l'eau</i>	17'647'100	16'414'964.15	15'596'324.87	Montant en lien avec le résultat de l'exercice, meilleur que celui prévu au budget
44 Revenus financiers	24'100	41'906.30	23'275.10	
440 Revenus des intérêts				
447 Produits des immeubles PA	24'100	23'275.10	23'275.10	
483 Revenus divers extraordinaires		18'631.20		Dissolution d'un excédent de provision inscrit en 2016
3 Charges	19'655'400	18'717'124.72	18'020'890.09	
30 Charges de personnel	6'477'800	5'923'744.13	6'165'639.65	
301* Salaires du personnel de projet et d'exploitation	6'306'800	5'843'855.77	6'079'963.25	L'augmentation de l'effectif d'exploitation prévue au budget a été reportée, les prestations de la comptabilité générale sont désormais entièrement comptabilisées à la rubrique 313 et les remboursements de cas d'accidents sont plus importants que prévus
303 Travailleurs temporaires	60'000			Pas d'engagement de personnel temporaire en 2017
309* Autres charges de personnel	111'000	79'888.36	85'676.40	Différentes formations prévues ont été abandonnées, d'autres ont été réalisées en interne
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	9'857'300	9'331'060.60	9'012'314.99	
310* Charges de matières et marchandises	1'391'800	1'276'998.72	1'162'379.72	Variations des achats de produits chimiques en fonction des besoins effectifs de l'exploitation
311* Acquisitions ne pouvant être portées à l'actif	39'000	29'029.40	38'854.50	
312 Alimentation et élimination	3'394'500	3'128'735.20	3'126'461.30	Consommations moins élevées que prévues d'eau, de gaz et d'électricité et diminution des quantités de résidus mises en décharge
313* Prestations de services et honoraires	3'231'400	3'422'967.44	3'128'363.54	Prise en compte des prestations de la comptabilité précédemment imputées à la rubrique 301 et de l'impôt foncier dû dès 2017 suite à la réévaluation fiscale des immeubles. Le résultat comprend la taxe micropolluants pour un montant de CHF 2'118'231.-
314 Entretien des bien-fonds du PA	1'119'500	810'367.25	891'541.97	Limitation des dépenses au strict nécessaire du fait du remplacement à court terme des installations
315* Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	36'400	30'150.71	19'590.90	
316 Loyers	642'500	632'181.68	643'524.31	
317 Dédommagements	1'000		625.35	
319 Diverses charges d'exploitation	1'200	630.20	973.40	
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'689'300	2'693'368.60	2'686'887.62	
330* Amortissements planifiés des immobilisations corporelles du PA	2'689'300	2'693'368.60	2'686'887.62	
34 Charges financières	631'000	768'951.39	156'047.83	
340 Charges d'intérêts	431'000	488'605.00	68'263.92	Taux d'intérêts plus élevés (mais néanmoins très intéressants) que ceux considérés lors de l'établissement du budget du fait de l'adoption par le Conseil d'administration d'une stratégie d'emprunt privilégié, à ce stade, le terme le plus long. Il est toutefois à relever que les montants des emprunts en cours au 31.12.2017 varient de MCHF 20 à 30, à des taux de 0.30 à 1.415 % et pour des durées de 7 à 25 ans. Le taux moyen obtenu en 2017 est très avantageux et s'établit à 0.84 %. A ce stade, plus du tiers du projet est financièrement sécurisé et consolidé
342 Frais administratifs	200'000	280'346.39	87'783.91	Frais d'acquisition plus importants que prévus au budget
* Montant total des prestations facturées par le service de l'eau et ventilées sur les comptes marqués d'un *	5'754'500	4'949'055.20	5'252'734.79	
430* Revenus d'exploitation divers	-11'600	-190'095.92	-129'662	
301* Salaires du personnel d'exploitation	5'217'000	4'710'572.87	5'065'803	
309* Autres charges de personnel	106'000	77'258.86	82'944	
310* Charges de matières et marchandises	10'100	2'546.40	1'932	
311* Acquisitions ne pouvant être portées à l'actif	4'000	1'026.95	202	
313* Prestations de services et honoraires	423'800	344'604.04	228'374	
315* Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	2'000			
330* Amortissements planifiés des immobilisations corporelles du PA	3'200	3'142.00	3'142	

3 COMPTE D'EXPLOITATION

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, défalcons, moins-values	0.00		0.00		0.00		
331 Amortissement du patrimoine administratif	3'142.00		3'200.00		3'142.00		
390 Imputations internes (intérêts)	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	

* y compris crédits supplémentaires

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Comptes 2017 finaux		Budget 2017		Comptes 2016		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges*	Revenus*	Charges	Revenus	
436 Dedonnagements 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

5.3.18 / S. Appellier

4 REPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

	Comptes 2017 rectifiés		Comptes 2017		Comptes 2016		Comptes 2015		Budget 2017				
	fr.	m3	fr./m3	fr./m3	fr.	m3	fr./m3	fr.	m3	fr.			
Montant net à répartir :	16478002		16318002		15541306		12546825		17727100				
Volume total d'eau consommée :	19'013'256		19'013'256		19'125'374		19'221'246		19'221'246				
Charge nette (TVA en sus) par m3 d'eau consommée :	0,86666		0,86666		0,81260		0,65276		0,92227				
Consommations d'eau en 2017													
	[m3]		Participation à raison de fr. 0,85824 / m3		Participation à raison de fr. 0,86666 / m3		Rectification HTVA		TVA		Complément 2017 TTC à facturer		Hors TVA [fr.]
Chavannes-p-Remens	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
Crisser	795'323		682'580,80		689'773,60		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		15'799,90		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		525'778,30		5'100,40		408,05		5'508,45		559'400
Jouxrens-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
Prilly (collecteur Vuachère)	111'058		95'314,80		96'249,40		7'296,60		74,75		1'009,35		94'700
Remens	1'456'200		1'249'774,10		1'262'028,25		12'254,15		980,35		13'234,50		1'353'400
Romanet (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

5.3.18 / S. Appollon

COMPTES 2017 SDIS LA MEBRE

14 : SDIS La Mère

Comptes de fonctionnement

Compte	Désignation	comptes : 2017		budget : 2017		comptes : 2016	
		-- charges --	-- revenus --	-- charges --	-- revenus --	-- charges --	-- revenus --
650	Défense incendie	463,477.15	463,477.15	538,170.00	229,600.00	507,797.73	507,797.73
650.3003.00	Commission du Feu	1,458.00		2,400.00		1,849.50	
650.3013.00	Soldes	355,298.70		405,000.00		406,303.40	
650.3030.00	Charges sociales (AVS, AI, AC, APG)	10,759.50		13,000.00		12,934.55	
650.3050.00	Assurances et cotisations	5,159.35		5,300.00		4,637.90	
650.3069.00	Remboursements débours et divers	18,863.05		20,700.00		20,397.45	
650.3091.00	Frais de formation	8,450.85		7,000.00		3,806.80	
650.3091.01	Frais de formation des Jeunes Sapeurs-pompier	9,653.15		11,570.00		6,655.90	
650.3093.00	Examens médicaux	5,409.00		9,000.00		6,302.10	
650.3101.00	Imprimés, fournitures de bureau, journaux et doc. Professionnelle	4,197.70		5,900.00		4,868.55	
650.3116.00	Achats d'équipement et matériel spécialisé	23,596.70		24,100.00		14,240.23	
650.3155.00	Entretien des véhicules et carburants	14,449.55		24,700.00		17,850.95	
650.3156.00	Entretien d'équipements et matériel spécialisé	1,647.90		2,500.00		871.95	
650.3181.00	Frais de port, CCP	414.35		1,000.00		1,817.25	
650.3182.00	Frais de téléphones, concession radio-télécom, centrale CTA	4,119.35		6,000.00		5,261.20	
650.4356.00	Facturation d'intervention à des tiers		16,338.00		18,000.00		27,442.50
650.4521.00	Participation des communes		233,348.95		0.00		235,669.03
650.4651.00	Subsides ECA		213,790.20		211,600.00		244,686.20
<hr/>							
Totalisation							
650	Défense incendie	463,477.15	463,477.15	538,170.00	229,600.00	507,797.73	507,797.73
	Total	463,477.15	463,477.15	538,170.00	229,600.00	507,797.73	507,797.73
			0.00				
					308,570.00		
							0.00

14 : SDIS La Mèbre

-- BILAN --

Compte	Désignation	Etat au 01.01	Actifs	Passifs	Etat au 31.12
91	ACTIF	307,248.95	494,987.43	528,886.28	273,350.10
910	Disponibilités Disponibilité	295,530.22	482,260.88	516,239.05	261,552.05
9100	Caisse	0.00	0.00	0.00	0.00
9100.00	Caisse	0.00	0.00	0.00	0.00
9101	Comptes de chèques postaux	295,530.22	482,260.88	516,239.05	261,552.05
9101.00	Chèques postaux	295,530.22	482,260.88	516,239.05	261,552.05
9102	Banques	0.00	0.00	0.00	0.00
9102.00	Banque	0.00	0.00	0.00	0.00
911	Débiteurs et comptes courants	0.00	928.50	928.50	0.00
9111	Comptes courant débiteurs	0.00	0.00	0.00	0.00
9111.00	Débiteurs	0.00	0.00	0.00	0.00
9115	Autres débiteurs	0.00	928.50	928.50	0.00
9115.00	Encaissements / remboursements	0.00	928.50	928.50	0.00
913	Actifs transitoires	11,718.73	11,798.05	11,718.73	11,798.05
9139	Actifs transitoires	11,718.73	11,798.05	11,718.73	11,798.05
9139.00	Actifs transitoires	11,718.73	11,798.05	11,718.73	11,798.05

14 : SDIS La Mèbre

-- BILAN --

Compte	Désignation	Etat au 01.01	Actifs	Passifs	Etat au 31.12
92	PASSIF	-307,248.95	307,248.95	273,350.10	-273,350.10
925	Passifs transitoires	-307,248.95	307,248.95	273,350.10	-273,350.10
9259	Passifs transitoires	-307,248.95	307,248.95	273,350.10	-273,350.10
9259.00	Passifs transitoires	-307,248.95	307,248.95	273,350.10	-273,350.10
929	Capital	0.00	0.00	0.00	0.00
9290	Capital	0.00	0.00	0.00	0.00
9290.00	Fortune	0.00	0.00	0.00	0.00
9290.10	Pertes et profits reportés	0.00	0.00	0.00	0.00
Totalisation					
91	ACTIF	307,248.95	494,987.43	528,886.28	273,350.10
92	PASSIF	-307,248.95	307,248.95	273,350.10	-273,350.10
	Total bilan	0.00	802,236.38	802,236.38	0.00



SDIS LA MEBRE

Service des finances
Route de Lausanne 16
1052 Le Mont-sur-Lausanne

T : 021 651 91 91

bourse@lemontsurlausanne.ch
www.lemontsurlausanne.ch

Année 2017

Répartition des frais d'équipement et de fonctionnement du Corps de sapeurs-pompiers selon art. 7 de la Convention

50% proportionnellement à la population résidente de chaque commune au 1er janvier de chaque année,

50% proportionnellement à la valeur d'assurance immobilière ECA de chaque commune au 1er janvier de chaque année.

Total des charges	463'477.15
./. Facturation d'intervention à des tiers	-16'338.00
./. Ventes et prestations diverses	0.00
./. Subsidés ECA	-213'790.20
Soldes des charges à répartir	233'348.95

Habitants au 01.01.2017

LM	7'881	46.28%	53'999.97	
CH	4'347	25.53%	29'785.29	
JO	1'448	8.50%	9'921.58	
RO	3'352	19.69%	22'967.63	116'674.48
	<u>17'028</u>	<u>100.00%</u>	<u>116'674.48</u>	(50%) du résultat

Valeur immobilière (indice 100 - 1990) au 01.01.2017

LM	2'937'509'054.00	52.99%	61'830.02	
CH	1'172'241'602.00	21.15%	24'673.87	
JO	553'526'149.00	9.99%	11'650.87	
RO	879'861'126.00	15.87%	18'519.72	116'674.48
	<u>5'543'137'931.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>116'674.48</u>	(50%) du résultat

	Acompte	Décompte	Solde
Participation finale Le Mont-sur-Lausanne	119'198.00	115'829.99	-3'368.00
Participation finale Cheseaux-sur-Lausanne	58'589.00	54'459.16	-4'129.85
Participation finale Jouxens-Mézery	23'114.00	21'572.45	-1'541.55
Participation finale Romanel-sur-Lausanne	45'952.00	41'487.35	-4'464.65
	<u>246'853.00</u>	<u>233'348.95</u>	<u>-13'504.05</u>

Le Mont-sur-Lausanne, le 26 février 2018

Service des finances
Le Chef de service :

L. Vial