

COMMUNE D'ECUBLENS VD

## Comptes 2018



<b>PREAMBULE</b> _____	1	chamois	
<b>COMPTES DE FONCTIONNEMENT</b>		blanc	
DETAIL DES CREDITS COMPLEMENTAIRES _____	17		
RECAPITULATION PAR DIRECTION ET RESULTAT _____	19		
<b>1 ADMINISTRATION GENERALE</b>			
10 Autorités _____	21		
11 Administration _____	23		
13 Service des ressources humaines _____	25		
14 Intérêts généraux _____	29		
15 Culture, jeunesse et intégration _____	29		
16 Tourisme _____	37		
17 Sports _____	37		
18 Transports publics _____	39		
19 Service informatique _____	39		
<b>2 FINANCES</b>			
20 Comptabilité, caisse, contentieux _____	43		
21 Impôts _____	45		
22 Service financier _____	49		
23 Amortissements et réserves _____	51		
<b>3 DOMAINE ET BATIMENTS</b>			
30 Service administratif et technique _____	53		
31 Terrains _____	55		
35 Bâtiments _____	57		
<b>4 TRAVAUX</b>			
40 Service administratif _____	69		
42 Architecture et urbanisme _____	69		
43 Routes _____	73		
44 Parcs, promenades et cimetière _____	75		
45 Ordures ménagères et déchets _____	79		
46 Réseau d'égouts et d'épuration _____	81		
<b>5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>			
50 Administration des écoles _____	83		
51 Enseignement primaire _____	93		
<b>5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES (suite)</b>			
52 Enseignement secondaire _____	95		
53 Enseignement spécialisé _____	97		
54 Orientation scolaire et professionnelle _____	97		
56 Service médical et dentaire _____	99		
57 Camps scolaires et colonies _____	99		
58 Temples et cultes _____	101		
<b>6 POLICE</b>			
60 Administration _____	103		
61 Corps de police _____	103		
62 Contrôle des habitants _____	103		
64 Service des inhumations _____	105		
65 Défense contre l'incendie _____	105		
66 Protection civile _____	105		
<b>7 SECURITE SOCIALE</b>			
70 Service administratif _____	107		
71 Service social _____	109		
72 Prévoyance sociale _____	121		
73 Santé publique _____	121		
74 Logement _____	121		
COMPTES PAR NATURE _____	122		
<b>COMPTES D'INVESTISSEMENTS</b>		bleu	
TABLEAU RESUME _____	127		
COMPTES PAR DIRECTION _____	128		
COMPTES PAR NATURE _____	135		
<b>BILANS COMPARES</b> _____	141	lavande	
<b>TABLEAUX ANNEXES</b>		rose	
INVENTAIRE DES TITRES _____	153		
INVENTAIRE DES IMMEUBLES _____	154		
SITUATION DES EMPRUNTS _____	159		
CAUTIONNEMENTS ET ENGAGEMENTS _____	160		
LISTE DES SIGLES ET ABREVIATIONS _____	163		

MUNICIPALITE D'ECUBLENS/VD

AU CONSEIL COMMUNAL D'ECUBLENS/VD

Monsieur le Président,

Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions de la Loi sur les communes du 28 février 1956, du Règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979 et du Règlement du Conseil communal du 28 avril 2016, nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation les comptes de la Commune d'Ecublens arrêtés au 31 décembre 2018.

Ces comptes ont été adoptés par la Municipalité dans sa séance du 18 mars 2019. Ils ont été contrôlés par la Société fiduciaire Fidinter SA, à Lausanne.

Conformément à l'art. 22 du Règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979, les comptes de l'Entente intercommunale Crissier, Ecublens, St-Sulpice pour l'exploitation du chalet « Les Alouettes » à Morgins, de la Commission intercommunale pour la concentration des eaux usées de la Mèbre et de la Sorge, de la Commission intercommunale de la Station d'épuration des eaux usées de Vidy « CISTEP », de la Commission intercommunale pour l'exploitation de la station d'épuration de Bussigny et du SDIS Chamberonne sont présentés conjointement aux présents comptes.

Ce document qui vous est remis comprend tous les comptes et sous-comptes. Des astérisques placés devant les numéros de comptes facilitent le renvoi aux commentaires imprimés dans l'ordre séquentiel des comptes.

Un tableau, regroupant tous les crédits complémentaires au budget 2018 accordés par le Conseil communal le 24 mai 2018 (préavis n° 08/2018), figure en pages 17 et 18.

## 1. INTRODUCTION

### 1.1 Généralités

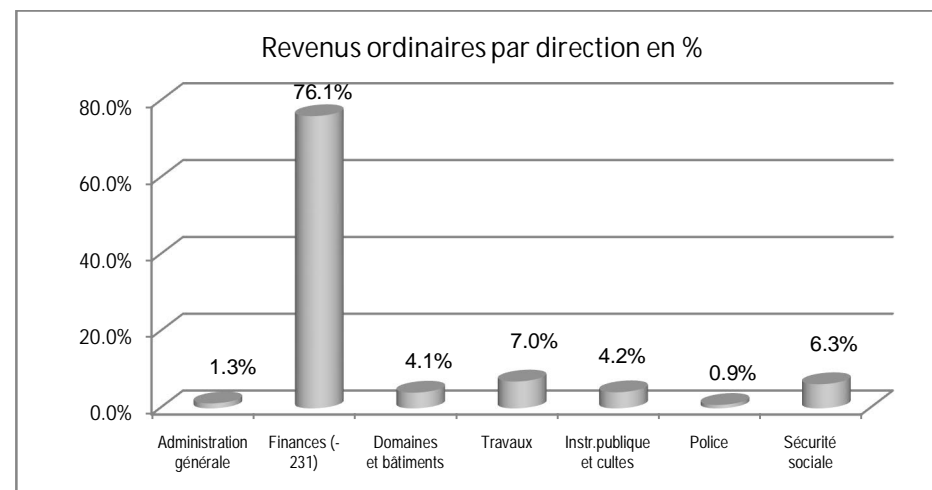
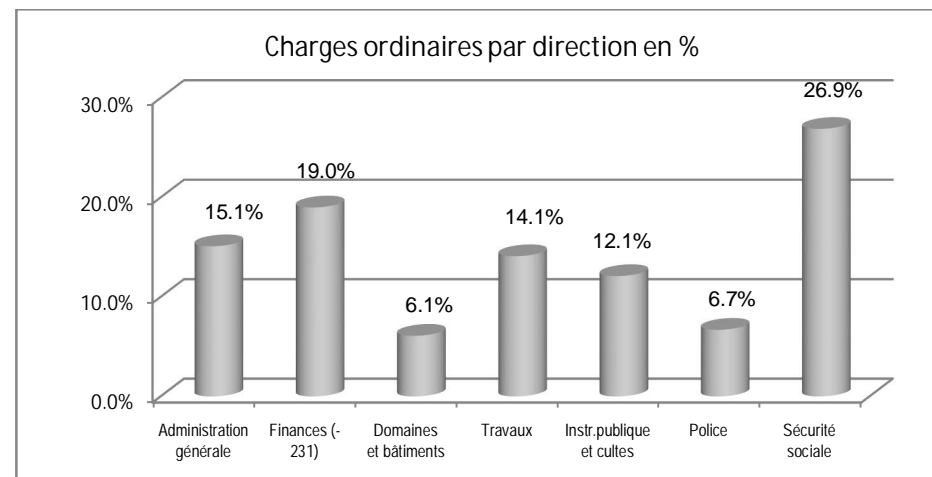
Les comptes de l'exercice 2018 sont plus favorables que prévu. Ils présentent un excédent de revenus de fr. 2'445'147.- alors que le budget envisageait un excédent de charges de fr. 339'500.- avant prélèvement dans la réserve générale. L'amélioration de fr. 2.8 mio résulte de nombreuses variations qui sont présentées en détail au point 2.0 (page 6). Le nouveau projet fédéral de RIE III intitulé maintenant « Réforme fiscale et financement de l'AVS » (RFFA) sera soumis au vote populaire le 19 mai 2019. Etant donné qu'un rejet de cette réforme, sort déjà réservé au 1<sup>er</sup> projet, engendrerait un manque à gagner d'environ fr. 1.7 mio en 2020, la Municipalité a décidé d'une nouvelle attribution d'un montant équivalent à la réserve spécifique déjà créée en 2017 (voir préambule des comptes 2017 et page 8).

La marge d'autofinancement est également meilleure. Prévue à fr. 1.7 mio, elle atteint fr. 4.4 mio, soit une amélioration de fr. 2.7 mio. Les dépenses nettes d'investissement (DNI) sont quant à elles sensiblement inférieures aux prévisions. Elles atteignent fr. 13.1 mio pour une planification à fr. 17.6 mio (74.7%). En conséquence, l'insuffisance de financement prévue à hauteur de fr. 15.9 mio (17.6 - 1.7) n'est finalement que de fr. 8.7 mio (13.1 - 4.4). Au chapitre des mouvements financiers, un emprunt de fr. 8.0 mio a été souscrit au 22 janvier 2018 pour une durée de quatorze ans au taux de 0.90%. Les besoins ponctuels de trésorerie ont été couverts par des emprunts à court terme obtenus à des taux négatifs, voir nouvelle annexe « Situation des emprunts » en page 159.

Avec un taux de fonds propres de 66%, la situation financière globale reste très saine. Néanmoins cette année marque un changement de paradigme. Si les actifs financiers sont restés supérieurs à l'endettement brut de 2005 à 2017, le point d'équilibre a été atteint à fin 2018 (voir 4.2 en page 13). La croissance de la dette n'est pas négative en elle-même dans la mesure où elle permet de financer des infrastructures indispensables à la collectivité, mais elle doit être couplée au maintien d'une marge d'autofinancement suffisante pour garantir son remboursement et éviter ainsi un report au détriment des générations futures. Dès lors, dans un contexte de stagnation de la capacité contributive des habitants, de perspectives économiques incitant à la prudence et d'incertitudes quant à l'évolution des mécanismes péréquatifs, il importe de maintenir une gestion rigoureuse des prestations, mais aussi de contenir l'expansion de l'endettement par une priorisation et un échelonnement des investissements.

1.2 Résultats

Tous les montants sont arrondis au franc	Comptes 2018	Budget 2018	Ecartes cptes/Bu	Comptes 2017
Charges ordinaires	69'354'876	70'213'100	- 858'224	66'326'483
Revenus ordinaires	71'777'305	69'873'600	1'903'705	69'310'656
Résultat opérationnel	2'422'429	- 339'500	2'761'929	2'984'173
Charges extraordinaires	208'060	210'000	- 1'940	113'112
Revenus extraordinaires	230'778	210'000	20'778	45'411
Résultat extraordinaire	22'718	-	22'718	- 67'701
Résultat avant attribution/prélèvement réserves	2'445'147	- 339'500	2'784'647	2'916'472
Variation Réserve générale (+) prélèv. (-) attribution	-	339'500	- 339'500	-
Attribution réserve « Anticipation RIE III »	- 1'700'000	-	1'700'000	- 1'500'000
Excédent de charges (-) revenus (+)	745'147	-	745'147	1'416'472

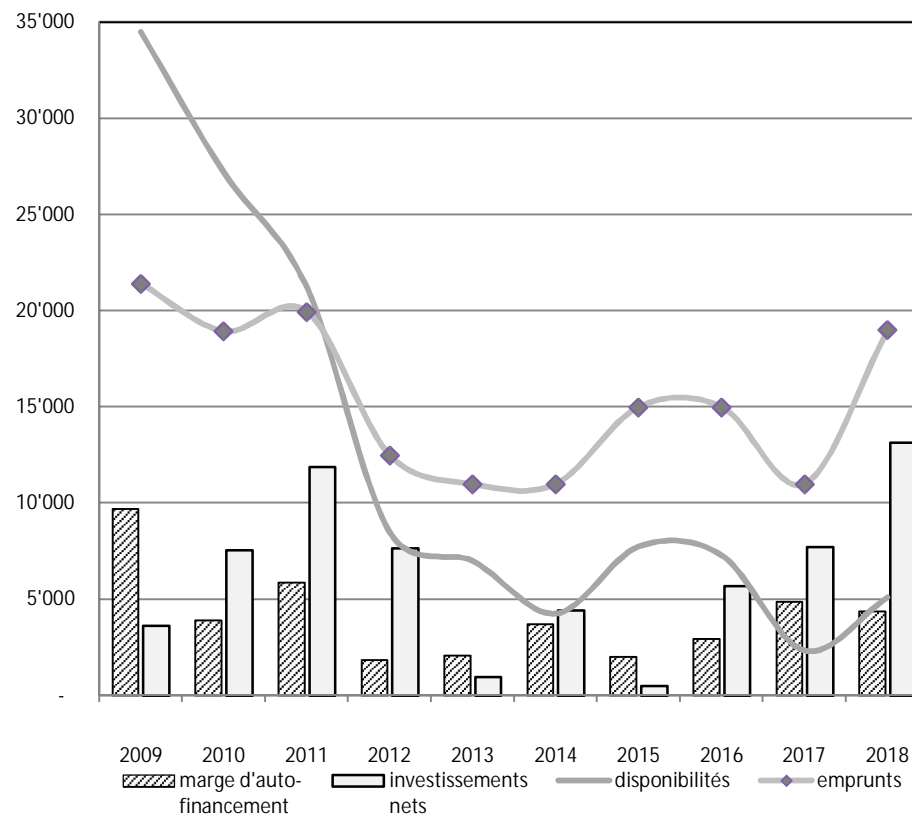


Les différentes variations sont détaillées pour chaque nature au chapitre 2.

1.3 Aperçu financier

Tous les montants sont arrondis au franc	Comptes 2018	Budget 2018	Ecartes cptes/Bu	Comptes 2017
Charges monétaires ordinaires	61'410'968	63'081'500	- 1'670'532	59'674'672
Revenus monétaires ordinaires	65'781'424	64'770'000	1'011'424	64'536'184
<b>Marge d'autofinancement opérationnelle</b>	<b>4'370'456</b>	<b>1'688'500</b>	<b>2'681'956</b>	<b>4'861'512</b>
Charges monétaires extraordinaires	5'060	-	5'060	13
Revenus monétaires extraordinaires	27'778	-	27'778	19'111
<b>Marge d'autofinancement extraordinaire</b>	<b>22'718</b>	<b>-</b>	<b>22'718</b>	<b>19'098</b>
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>4'393'174</b>	<b>1'688'500</b>	<b>2'704'674</b>	<b>4'880'610</b>
Dépenses nettes d'investissement	13'138'306	17'583'000	- 4'444'694	7'703'514
<b>Excédent (+) insuffisance (-) de financement</b>	<b>- 8'745'132</b>	<b>- 15'894'500</b>	<b>7'149'368</b>	<b>- 2'822'904</b>

Evolution des principales données financières (en fr. 1'000.-)



marge d'autofinancement : opérationnelle + extraordinaire  
 investissements nets : patrimoines administratif + financier (PA + PF)  
 disponibilités : caisse + CCP + banques, rubrique 910 du bilan  
 emprunts : court terme + moyen et long terme, rubriques 921 et 922 du bilan

#### 1.4 Fonds de péréquation et facture sociale

Pour rappel, la péréquation actuelle est entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2011. Pratiquement plus influencé par le taux d'imposition, le mécanisme adopté comporte trois volets : péréquation directe, couches thématiques et facture sociale.

##### Péréquation directe

Le fonds est alimenté en fonction des montants redistribués. Toutes les communes attribuent le même nombre de point d'impôt, indépendamment de leur capacité contributive, de leur taux d'imposition ou de leur population.

Le retour aux communes est réparti sur deux couches :

- la première correspond à un montant restitué par habitant en fonction des six seuils de population suivants :

fr.	100.--	pour les mille premiers
fr.	350.--	entre 1'001 et 3'000
fr.	500.--	entre 3'001 et 5'000
fr.	600.--	entre 5'001 et 9'000
fr.	850.--	entre 9'001 et 12'000
fr.	1'000.--	entre 12'001 et 15'000
fr.	1'050.--	au-delà de 15'000

- la seconde est une couche de solidarité. Les communes dont la valeur du point d'impôt par habitant est inférieure à la moyenne cantonale reçoivent une part de 27% de cette différence. Cette part est encore pondérée par le rapport entre leur propre taux et le taux moyen de l'ensemble des communes.

##### Couches thématiques

Le système a été maintenu pour les deux couches "Transports" et "Forêts" avec les mêmes modalités de prise en charge par le fonds, soit au maximum 75% des charges dépassant 8 points d'impôt pour les transports et 1 point d'impôt pour les forêts.

##### Facture sociale

La part à charge des communes est répartie sur trois couches.

- la première est constituée par un prélèvement sur les recettes fiscales conjoncturelles de toutes les communes : droits de mutation (50%), gains immobiliers (50%), successions, donations (50%) et frontaliers (30%).
- la deuxième est alimentée par les communes à forte capacité financière. Elle ne concerne que celles dont la valeur du point d'impôt par habitant dépasse 120% de la valeur moyenne. La participation est calculée selon le barème progressif suivant :
  - 36% de ce qui dépasse 120%
  - 46% de ce qui dépasse 150%
  - 56% de ce qui dépasse 200%
  - 66% de ce qui dépasse 300%.
- la troisième couche, soit le solde de la facture sociale, est payée avec un même nombre de points d'impôts pour toutes les communes.

##### Régularisation du décompte 2017

Cet exercice est influencé par les écarts constatés entre les ajustements comptabilisés en 2017 et les décomptes finaux reçus durant l'été 2018. Le solde net en faveur de la Commune est de fr. 1'264'790.-. Le détail des montants est le suivant :

	alimentation du fonds	retour du fonds	couche transports	facture sociale
	224.3529	224.4529.01	224.4529.02	720.3515
Ext. ajustement de clôture 2017	-	400'000	-	- 200'000
Décompte final 2017	- 345'233	- 816'567	- 156'306	- 146'684
Différence influençant les comptes 2018	- 345'233	- 416'567	- 156'306	- 346'684

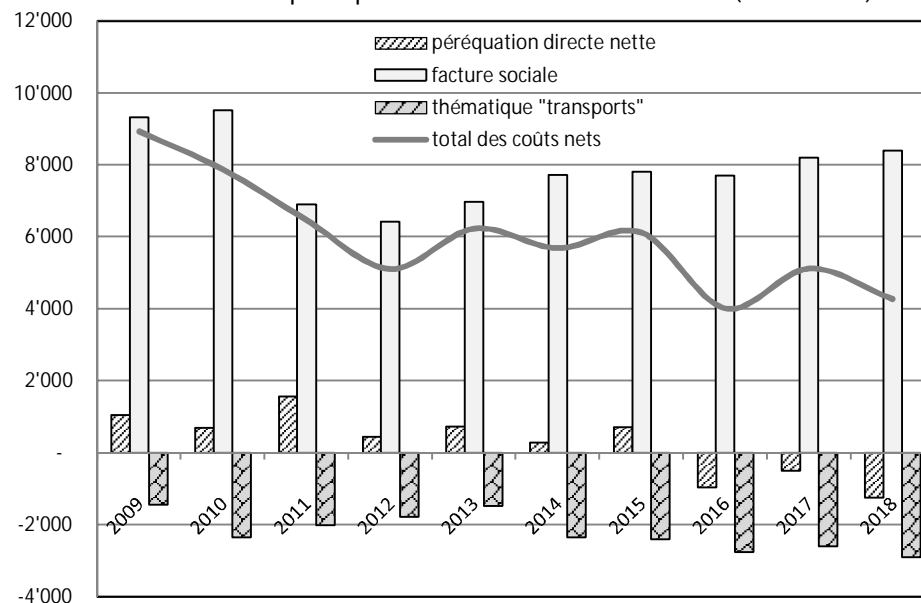
Comptabilisation 2018 y compris ajustements de clôture

Hors décompte final 2017, les différents éléments se présentent comme suit :

intitulé	* CPTES 2018	* BU 2018	* écarts
Alimentation du fonds (20.55 points, BU 18.60)	- 8'984'232	- 8'812'600	- 171'632
Couche population	7'681'264	7'610'000	71'264
Couche solidarité	1'772'016	1'503'800	268'216
Péréquation directe nette	469'048	301'200	167'848
Couche thématique "Transports" (66.73 %)	2'743'196	3'052'000	- 308'804
Prélèvement conjoncturel	- 1'373'916	- 1'278'000	- 95'916
Forte capacité financière	-	-	-
Paiement en points d'impôts (16.87 points, BU 15.00)	- 7'373'556	- 7'106'900	- 266'656
Facture sociale	- 8'747'472	- 8'384'900	- 362'572
<b>SOLDE NET DES PEREQUATIONS</b>	<b>- 5'535'228</b>	<b>- 5'031'700</b>	<b>- 503'528</b>
Valeur du point d'impôt péréquation	437'107	473'795	- 36'688
Val. point impôt/habitant	33.78	36.84	- 3.06

\* Pour les colonnes "CPTES" et "BU", le signe (-) indique une charge et le signe (+) un revenu. Par contre, pour la colonne "écarts" le signe (+) indique une amélioration et le signe (-) une péjoration du résultat par rapport au budget.

Evolution de la péréquation et de la facture sociale (en fr. 1'000.-)



Ce graphique est établi à partir des décomptes effectifs et non des montants comptabilisés, sauf pour l'année en cours (décompte final remis en septembre de l'année suivante).

En 2006, entrée en vigueur du deuxième modèle de péréquation avec une nouvelle répartition de la facture sociale entre le canton et les communes, 50/50 contre 70/30 avant. Ce modèle introduit le critère de l'effort fiscal qui pénalise les communes avec un taux d'imposition bas.

En 2011, entrée en vigueur du troisième modèle de péréquation avec une bascule de 6 points d'impôts des communes au Canton en contrepartie d'un transfert d'une partie des coûts de la facture sociale. Ce nouveau modèle abandonne le critère de l'effort fiscal.

## 2. COMPTES DE FONCTIONNEMENT

## 2.1 Charges par nature

cpte	libellés	comptes 2018	budget 2018	écarts	
				en fr.	en %
30	Autorités et personnel	17'410'197	17'575'900	- 165'703	- 0.9
31	Biens, services et marchandises	7'598'543	9'031'800	- 1'433'257	- 15.9
32	Intérêts passifs	288'389	421'700	- 133'311	- 31.6
33	Amortissements	4'945'066	3'835'100	1'109'966	28.9
35	Particip. à des collectivités pub.	28'490'689	29'312'600	- 821'911	- 2.8
36	Aides et subventions	5'987'740	6'174'800	- 187'060	- 3.0
38 *	Attrib. aux fonds spéciaux	1'806'922	1'003'000	803'922	80.2
39	Imputations internes	3'035'391	3'068'200	- 32'809	- 1.1
3	CHARGES - TOTAL	69'562'937	70'423'100	- 860'163	- 1.2

\* sans attributions à la réserve générale ni à la nouvelle réserve « Anticipation RIE III » afin de comparer les charges opérationnelles uniquement.

Les postes concernés par les variations les plus importantes sont expliqués ci-après :

30 Autorités et personnel

L'écart favorable avec le budget s'explique par plusieurs variations dont les principales concernent : la rétribution des autorités (natures 300 - fr. 46'700.-), les traitements du personnel administratif et d'exploitation (natures 301 + fr. 54'400.-), le personnel enseignant payé par la Commune (natures 3020 - fr. 27'000.-), les charges sociales (natures 303, 304 et 305 - fr. 115'200.-), les indemnités et remboursements de frais (natures 306 - fr. 13'600.-) et les autres charges des autorités et du personnel (natures 309 - fr. 20'300.-).

31 Biens, services et marchandises

L'écart est constitué d'une multitude de variations. Les principales selon les natures sur 3 positions sont les suivantes :

310	Imprimés et fournitures de bureau	- fr.	5'800.-
311	Achats mob. matériel, machines et véhic. mobilier et équip. bureau	- fr.	96'500.-
	mobilier scolaire	- fr.	38'900.-
	machines d'exploitation	- fr.	9'000.-
	(dont - fr. 24'700.- au cpte 450.3114)	- fr.	41'900.-
312	Achats eau, énergie et combustibles	- fr.	91'100.-
	eau	- fr.	11'900.-
	électricité	- fr.	22'700.-
	combustibles	- fr.	56'500.-
	(dont - fr. 21'800.- au cpte 351.3124 et - fr. 47'600 au cpte 503.3124)		
313	Autres fournitures et marchandises	- fr.	103'500.-
	produits alimentaires	- fr.	85'000.-
	(dont - fr. 16'600.- au cpte 504.3131, - fr. 19'700.- au 506.3131 et - fr. 44'000.- au cpte 507.3131)		
	produits nettoyage	- fr.	10'900.-
314	Entr. routes, immeubles et territoire	- fr.	648'100.-
	bâtiments	- fr.	247'700.-
	(- fr. 53'400.- au cpte 351.3141.01, - fr. 26'800.- au cpte 351.3141.03, + fr. 99'400.- au cpte 356.3141.01, - fr. 76'500 au cpte 357.3141, + fr. 38'300.- au cpte 359.3141.01 et - fr. 186'700.- aux cptes 503.3141.02 à 503.3141.13)		
	réseau routier	- fr.	90'000.-
	signalisation routière	+ fr.	35'800.-
	éclairage public	- fr.	229'200.-
	canalisations	- fr.	115'900.-
	parcs et zones de loisirs	- fr.	11'700.-
	forêts et vignes	+ fr.	16'600.-
315	Entr. objets mobiliers et inst. techniques	- fr.	43'600.-
	équipements de bureau	- fr.	20'900.-
	matériel d'exploitation	- fr.	30'200.-
	véhicules	+ fr.	15'900.-
	équipements spécialisés	- fr.	5'300.-
316	Loyers, fermages et redevances utilisation	+ fr.	3'200.-
317	Réceptions et manifestations	- fr.	65'900.-
	(dont - fr. 9'100.- au cpte 111.3170, - fr. 9'200.- au cpte 153.3170.02 et - fr. 34'300 au cpte 153.3170.01 à 03)		



31 Biens, services et marchandises (suite)

318	Honoraires et prestations de service	- fr.	348'200.-
	frais de téléphone	- fr.	21'200.-
	honoraires et expertises	- fr.	246'700.-
	(- fr. 41'500.- aux cptes 310.3185.01 et 02, - fr. 105'200.-		
	aux cptes 420.3185.01 à 04, - fr. 43'000.- aux cptes 430.3182.01 à 03,		
	- fr. 33'400.- au cpte 431.3185 et - fr. 15'400.- au cpte 460.3185)		
	primes ass. et particip.	- fr.	31'700.-
	(dont - fr. 12'300.- aux cptes 111.3186.10 à 20)		
	prestations de tiers	- fr.	23'100.-
	(- fr. 39'700.- aux cptes 190.3188.01 à 03, - fr. 18'900.-		
	au cpte 450.3188, + fr. 21'800.- aux cptes 511.3188.01 et 02		
	et + fr. 13'800.- aux cptes 521.3188.01 et 02)		
	prestations diverses	- fr.	16'300.-
319	Impôts, taxes et frais divers	- fr.	22'300.-

32 Intérêts passifs

Les dépenses nettes d'investissements estimées à fr. 17.58 mios ont atteint fr. 13.14 mios, soit environ 75%. Leur financement a été assuré à hauteur de fr. 4.39 mios (33.3%) par la marge d'autofinancement et le solde par un nouvel emprunt de fr. 8 mios. souscrit au 22 janvier 2018 pour une durée de quatorze ans au taux de 0.90%.

Les besoins ponctuels en trésorerie ont été couverts par un emprunt à court terme de fr. 5 mios souscrit à taux négatifs pour quatre périodes successives, voir nouvelle annexe « Situation des emprunts » en page 159. Les intérêts de fr. 11'225.- ne figurent dès lors pas en charge sous la nature 3210, mais en revenu au compte 220.4222.

Le financement à long terme des investissements, principalement du collège Croset-Parc, a été assuré par un nouvel emprunt de fr. 8 mios souscrit au 22 janvier 2018 pour une durée de quatorze ans au taux de 0.90%.

Les intérêts des emprunts présentent dès lors les variations suivantes :

- court terme, cpte 220.3210	- fr.	12'500.-
- long terme, cpte 220.3220.01 à 20	- fr.	124'900.-

La différence du long terme s'explique comme suit :

le budget prévoyait des intérêts sur douze mois pour un emprunt de fr. 8 mios qui aurait été souscrit à fin 2017 au taux de 1% et des intérêts sur six mois pour un emprunt de fr. 15 mios obtenu en 2018 au taux de 1.5%. La croissance de la dette n'a pas été aussi rapide que prévu en raison d'un autofinancement supérieur aux prévisions, mais

aussi, et même surtout, à cause des décalages entre les sorties de trésorerie planifiées par les architectes et l'arrivée effective des factures.

33 Amortissements

Les amortissements ordinaires des patrimoines administratifs et financiers, natures 3303 et 331 sont conformes au budget.

L'écart significatif concerne à nouveau la défalcation d'une créance d'impôts. Comme en 2017, le contribuable concerné avait fait l'objet d'un redressement fiscal. Cette fois par contre, il s'agit d'une personne physique et non d'une société et les années impliquées sont 2007 à 2009. Voir commentaire au compte 210.3301.01.

Les autres variations concernent les postes suivants :

- défalcatons des impôts des personnes morales, - fr. 29'200.- au compte 210.3301.02 ;
- amortissement supplémentaires du patrimoine administratif, - fr. 7'000.- au compte 231.3321, + fr. 15'000.- au compte 351.3321 et + fr. 27'500.- au compte 460.3321.

35 Remboursements et participations à des collectivités publiques

La variation se compose principalement des éléments suivants :

Charges cantonales de police 610.3511	- fr.	165'500.-
Part cantonale aux émoluments du CH 620.3511	+ fr.	62'900.-
Facture sociale 720.3515	+ fr.	15'900.-
Transports publics 180.3517.01/03/05	- fr.	124'200.-
Participation à PoIOuest 610.3521	- fr.	307'100.-
Participation au SDIS Chamberonne 650.3521	- fr.	60'800.-
Participation à l'ORPC 660.3521	- fr.	16'800.-
Finances d'écolage 511/521.3522	+ fr.	13'900.-
Paroisse Chavannes-Epenex 580.3522	- fr.	12'400.-
Participation aux Alouettes 570.3522.02/03	+ fr.	20'000.-
Rétrocession taxe séjour 160.3523.01/02/03	+ fr.	70'000.-
Participation à l'Accueil familial de jour 711.3525	- fr.	12'300.-
Participation à l'ARASOL et à l'ARAS 723.3525.01/02	- fr.	39'100.-

- 35 Remboursements et particip. à des collectivités publiques (suite)
- |                                      |                |       |           |
|--------------------------------------|----------------|-------|-----------|
| Ramassage et élimination des déchets | 450.3526       | + fr. | 75'000.-  |
| Particip. aux stations d'épuration   | 460.3526.04/06 | - fr. | 164'614.- |
| Versement au fonds de péréquation    | 224.3529       | - fr. | 173'600.- |
- 36 Aides et subventions
- L'écart comprend une multitude de variations dont les plus importantes sont les suivantes :
- |   |             |       |           |
|---|-------------|-------|-----------|
| Subvention à l'AVASAD                           | 730.3654    | - fr. | 27'300.-  |
| Subvention Fondation Apollo                     |             | - fr. | 43'000.-  |
| Subvention aux 55+ d'Ecublens                   | 712.3655.04 | - fr. | 9'100.-   |
| Couverture déficit APEMS CSCE                   | 711.3655.20 | + fr. | 9'500.-   |
| Couverture déficit APEMS Coquerellaz            | 711.3655.22 | - fr. | 148'200.- |
| Couverture déficit UAPE Domino                  | 711.3655.21 | - fr. | 32'400.-  |
| Aides individuelles formation et études natures | 3662        | - fr. | 11'200.-  |
| Aides individuelles prévoyance sociale natures  | 3665        | + fr. | 29'800.-  |
| Aides individuelles dévelop. durable            | 301.3666    | + fr. | 75'700.-  |
- 38 Attributions aux fonds de réserve et financements spéciaux
- La variation défavorable de fr. 803'900.- est principalement due aux causes suivantes :
- Les attributions aux fonds de rénovation des immeubles locatifs ont augmenté globalement de fr. 10'000.- suite aux ajustements des valeurs ECA, soit fr. 3'000.- pour Bois 2-4 au cpte 356.3803 et fr. 7'000.- pour Veilloud 5-7 au cpte 357.3803. Pour rappel, l'attribution correspond à 1% de la valeur ECA au 31 décembre.
- Compte tenu du faible taux de perte sur les débiteurs ordinaires de la Commune et de l'analyse des risques effectuée sur les créances ouvertes au 31 décembre, la reconstitution de la provision enregistrée au compte 200.3809 est inférieure de fr. 17'000.-.

Les ajustements des provisions sur débiteurs impôts présentent les variations suivantes :

- + fr. 712'000.- au cpte 210.3809.01 / personnes physiques PP
- - fr. 52'800.- au cpte 210.3809.02 / personnes morales PM

Les provisions constituées au 31 décembre sont conformes aux préconisations de l'Administration Cantonale des Impôts (ACI). La provision des PP s'élève à fr. 1'461'100.- (cpte 9282.07) y compris une créance de fr. 133'700.- concernant un contribuable soumis à une reprise d'impôts pour soustraction fiscale sur les années 2003 à 2010. Celle des PM se monte à fr. 230'800.- (cpte 9282.08).

Les montants attribués au fonds pour le développement varient comme suit : - fr. 9'800.- pour la taxe sur l'électricité (cpte 211.3809) et + fr. 11'400.- pour la taxe sur le CO2 (cpte 221.3809).

Enfin, les dépenses en lien avec l'éclairage public sont à nouveau inférieures aux prévisions. Le financement par la nouvelle taxe présente un excédent de fr. 150'100.- qui a été attribué à la réserve affectée spécifique (cptes 431.3811 et 9280.07).

#### 3809 Affectation du résultat à une réserve spécifique

La RIE III vaudoise est entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2019 malgré le rejet par le peuple de la RIE III fédérale. Cette anticipation implique une perte de substance fiscale importante pour les communes. Elle les prive non seulement de la compensation fédérale, mais également de l'augmentation des recettes fiscales provenant des entreprises à statuts spéciaux, toutes deux liées à l'acceptation du nouveau projet fédéral, appelé maintenant RFFA (ex PF17).

Contestée par différentes organisations, la RFFA sera également soumise à l'approbation du peuple le 19 mai 2019. Un rejet reporterait à 2021 au mieux la mise en place d'un cadre légal permettant la mise en œuvre des mesures citées ci-dessus. Dès lors, la Municipalité a décidé à nouveau de prélever une somme de fr. 1.7 mio sur le résultat et de l'affecter à la réserve « Anticipation RIE III ». Cette attribution non prévue au budget est comptabilisée aux comptes 231.3809 et 9282.09. Elle servira à neutraliser le manque à gagner de l'impôt sur le revenu des personnes morales de l'exercice 2020.

## 2.2 Revenus par nature

cpte	libellés	comptes 2018	budget 2018	écarts	
				en fr.	en %
40	Impôts	31'601'951	32'805'000	- 1'203'049	- 3.7
41	Patentes et concessions	67'116	60'000	7'116	11.9
42	Revenus du patrimoine	5'912'801	5'332'200	580'601	10.9
43	Taxes, émoluments et ventes	6'388'490	5'879'200	509'290	8.7
44	Parts à des recettes cantonales	2'945'430	2'426'000	519'430	21.4
45	Particip. de collectivités pub.	13'117'248	12'370'500	746'748	6.0
46	Participations et subv. de tiers	5'776'166	5'897'100	- 120'934	- 2.1
48 *	Prélèvements sur fonds spéciaux	3'163'491	2'245'400	918'091	40.9
49	Imputations internes	3'035'391	3'068'200	- 32'809	- 1.1
4	REVENUS - TOTAL	72'008'084	70'083'600	1'924'484	2.7

\* sans prélèvements sur la réserve générale afin de comparer les revenus opérationnels uniquement.

Les principales variations sont expliquées ci-après :

40 Impôts

En 2018, le taux d'imposition a été augmenté de 62 à 64 pour les impôts des personnes physiques et morales et de 0.95% à 1.20% pour l'impôt foncier. Si les recettes complémentaires escomptées ont bien été encaissées pour ce dernier, il n'en est que partiellement de même pour les premiers. En effet, une situation particulière qui ne peut être décrite sans transgresser les règles en matière de secret fiscal, engendre un report conséquent de facturation d'acomptes d'impôts des personnes physiques (cptes 210.4001 et 4002). Ceci explique les variations des montants entre les comptes des années 2017 et 2018. Les écarts par rapport au budget sont quant à eux dus à la baisse de la valeur du point d'impôt constatée après l'établissement du budget pour les personnes physiques. Concernant les personnes morales, la variation avec le budget est due aux fluctuations des résultats découlant de la conjoncture et peut-être aussi à une optimisation

légale visant à reporter dans la mesure du possible une part des bénéfiques sur l'exercice 2019 afin de les assujettir au taux réduit suite à l'introduction de la RIE III.

- fr. 1'936'800.- revenu et fortune des personnes physiques
- + fr. 143'900.- impôt à la source
- fr. 20'000.- impôt spécial des étrangers
- fr. 346'700.- bénéfice et capital des personnes morales
- + fr. 192'100.- impôt complémentaire s/immeubles
- + fr. 177'100.- impôt foncier
- fr. 108'300.- droits de mutation
- fr. 41'800.- successions et donations
- + fr. 68'400.- taxe sur les divertissements
- + fr. 76'800.- taxe de séjour
- + fr. 589'300.- impôts récupérés après défalcation  
(voir commentaire au compte 210.3301.01)

41 Patentes et concessions

La taxe d'exploitation sur les débits de boissons alcooliques à l'emporter évolue en fonction des chiffres d'affaires réalisés par les commerces concernés (211.4101).

42 Revenus du patrimoine

Ce chapitre présente les variations suivantes :

Intérêts et pénalités facturés aux contribuables en retard, cpte 210.4221, + fr. 51'900.-.

Intérêts négatifs sur les emprunts à court terme, cpte 220.4222, + fr. 11'200.-. Voir nouvelle annexe « Situation des emprunts » en page 159.

Revenus des bâtiments et terrains du patrimoine financier, natures 4231 et 4232, - fr. 29'400.-.

Dividende ordinaire sur les actions SIE SA, cpte 221.4250.02, + fr. 526'000.-, soit fr. 22.15 par action au lieu de fr. 15.-.

Revenus des bâtiments et terrains du patrimoine administratif, natures 4271, 4272 et 4273, + fr. 18'200.-.

43 Taxes, émoluments et ventes

Les variations sont nombreuses, les plus importantes concernent :

- + fr. 95'700.- émoluments du contrôle des habitants (620.4312)
- + fr. 17'900.- permis de fouille (400.4313)
- + fr. 46'300.- permis de construire et d'habiter (420.4313)
- fr. 78'500.- émoluments pour usage du sol (211.4319)
- + fr. 13'800.- finances d'écolage (511/521.4332)
- fr. 90'700.- taxes de raccordement à l'épuration (460.4341)
- fr. 9'800.- taxe développement durable (211.4342)
- fr. 9'400.- taxe éclairage public (431.4342)
- fr. 48'000.- déchets, entreprises/habitants/sacs (450.4342.01/03)
- + fr. 12'000.- taxes d'épuration et d'entretien (460.4342.01/02)
- + fr. 15'600.- ventes de bois (310.4355)
- fr. 12'500.- services facturés à tiers (460.4356)
- fr. 12'600.- ventes de verre, papier, PET, alu, etc. (450.4359)
- + fr. 392'300.- remboursements de traitements (natures 4361)
- + fr. 63'400.- remboursements de dommages (natures 4363)
- + fr. 13'500.- remboursements d'assurances (130.4364)
- + fr. 88'800.- autres recettes (natures 4399)

44 Part à des recettes cantonales

- impôt des frontaliers + fr. 565'200.- (210.4410)
- impôt sur les gains immobiliers - fr. 57'200.- (210.4411)
- redistribution de la taxe sur le CO2 + fr. 11'400.- (221.4419)

45 Remboursements et participations de collectivités publiques

Participations et subventions du canton (natures 451) :

- enseignement primaire (511.4512.xx) + fr. 68'300.-
- enseignement secondaire (521.4512.xx) + fr. 56'100.-
- subvention CIESEE (153.4513) - fr. 12'200.-
- étude « Objectif logement » (420.4516) + fr. 10'000.-
- subvention voutage Sorge (310.4516.01) - fr. 19'000.-
- subvention Chamberonne (310.4516.03) - fr. 21'300.-
- subvention bruit rte de la Pierre (430.4517) + fr. 63'700.-

Participations et subventions de communes (natures 452) :

- versement du fonds de péréquation (224.4529.01) + fr. 756'000.-
- versement couche « Transports » (224.4529.02) - fr. 152'500.-

46 Participations et subventions de tiers

Participations des parents :

- fr. 34'200.- réfectoires scolaires (504.4652)
- fr. 32'700.- APEMS CSCE (506.4652)
- + fr. 79'600.- APEMS Coquerellaz (507.4652)
- + fr. 47'700.- garderie "Les Petits Loups" (714.4652)
- fr. 126'000.- garderie "Domino" (715.4652)
- + fr. 29'400.- UAPE "Domino" (719.4652)

Participations et subventions de tiers à la prévoyance :

Subventions ordinaires et aide au démarrage de la FAJE

- + fr. 27'200.- APEMS Coquerellaz (507.4655.03)
- + fr. 12'300.- garderie "Les Petits Loups" (714.4655.01)
- fr. 11'400.- garderie "Domino" (715.4655.01)
- + fr. 15'100.- UAPE "Domino" (719.4655.01)

Couverture de déficit et participation de l'AJESOL

- + fr. 9'500.- déficit de l'APEMS CSCE (506.4655.02)
- fr. 148'200.- déficit de l'APEMS Coquerellaz (507.4655.02)
- fr. 12'200.- déficit des Petits Loups (714.4655.02)
- + fr. 77'800.- déficit de la garderie Domino (715.4655.02)
- fr. 32'400.- déficit de l'UAPE Domino (719.4655.02)

Subventions du fonds pour le développement durable :

- fr. 15'100.- label Villeverte (440.4656)
- fr. 22'900.- luminaires LED (503.4656)

Autres participations :

- Participation au projet « Idéesport » + fr. 8'600.- (153.4656)
- Frais de garde-meubles + fr. 14'800.- (740.4655)

48 Prélèvements sur les fonds de réserve et financements spéciaux

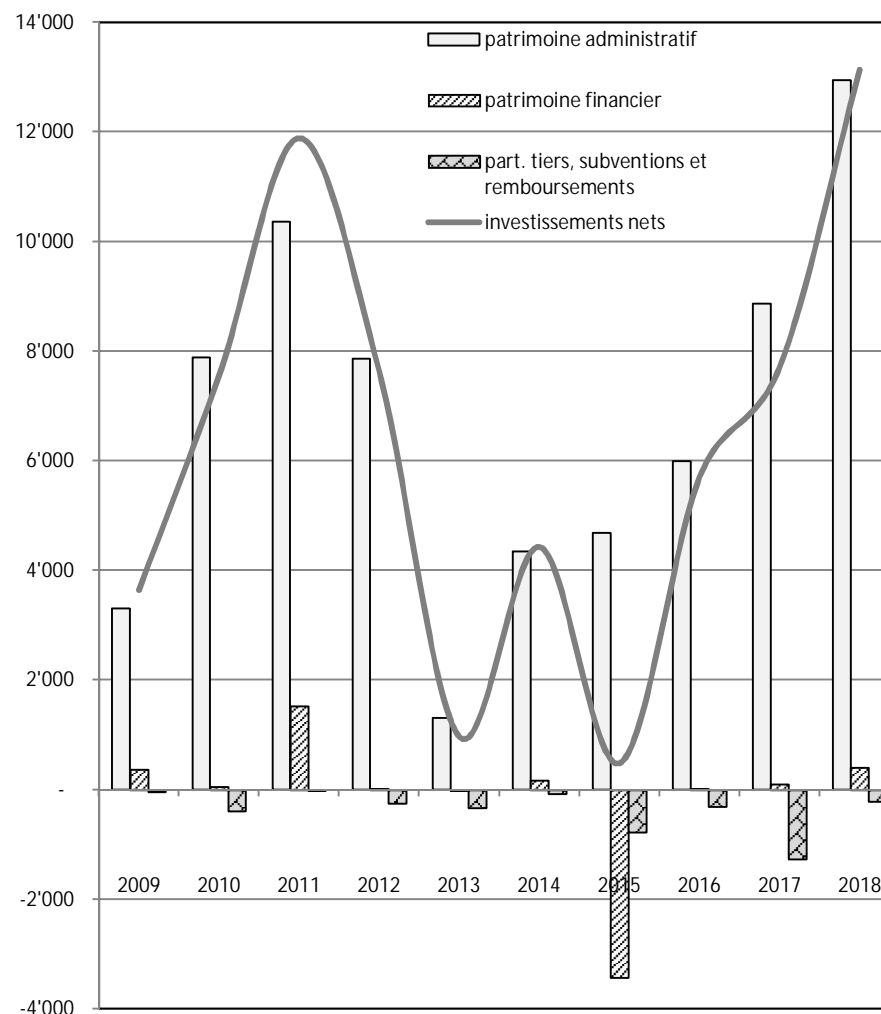
Les principaux écarts sont les suivants :

- fr. 21'600.- matériel éducatif Domino (715.4801)
- + fr. 88'200.- travaux de rénovation Bois 2/4 (356.4803)
- fr. 54'600.- travaux de rénovation Veilloud 5/7 (357.4803)
- fr. 20'700.- ajustement débiteurs ordinaires (200.4809)
- + fr. 77'600.- fonds développement durable (301.4809)
- + fr. 1'066'700.- prélèvements sur les fonds de réserve débiteurs impôts, personnes physiques et personnes morales, en compensation des pertes effectives (210.4809.01/02)
- fr. 7'000.- amortissements supplémentaires compensés par un prélèvement dans le fonds pour investissements futurs (231.4809.01)
- fr. 339'500.- pas de prélèvement sur le fonds de réserve générale en raison du résultat positif (231.4809.03)
- fr. 181'300.- excédent de charges financé par le fonds affecté de la section "Epuración" (460.4811)
- fr. 60'800.- excédent de charges financé par le fonds affecté de la section "Défense incendie" (650.4811)
- + fr. 26'300.- excédent de charges financé par le fonds affecté de la section "Déchets" (450.4812).

3. INVESTISSEMENTS

Tous les montants sont arrondis au franc	Patrimoine administratif	Patrimoine financier	Total
Soldes au 1 <sup>er</sup> janvier	48'171'261	9'325'948	57'497'209
Ouvrages de génie civil	2'977'733	-	2'977'733
Bâtiments	9'512'542	389'018	9'901'560
Machines, mob. véhicules	388'344	-	388'344
Prêts et participations	-	22'500	22'500
Subvention d'investissement	43'121	-	43'121
Autres dépenses	21'472	-	21'472
Transferts PA -> PF	-	-	-
Participations de tiers	-	-	-
Rbt prêts et participations	-	- 5'000	- 5'000
Subventions	- 211'424	-	- 211'424
Dépenses nettes DNI	12'731'788	406'518	13'138'306
Amortissements ordinaires	- 2'939'296	- 64'800	- 3'004'096
Amort. supplémentaires	- 300'500	-	- 300'500
Soldes au 31 décembre	57'663'253	9'667'666	67'330'919
Variations des investissements	9'491'992	341'718	9'833'710

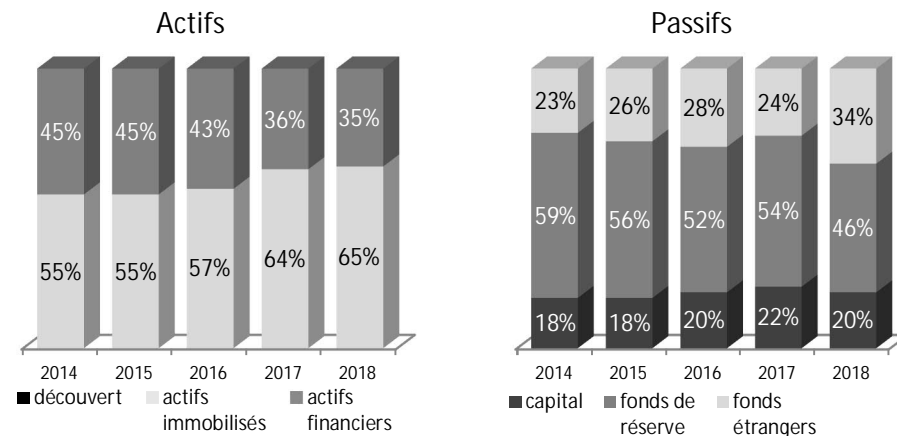
Evolution des investissements (en fr. 1'000.-)



4. BILAN

4.1 Bilan synthétique (tous les montants sont arrondis au franc)

ACTIF			PASSIF		
Actifs financiers	30'481'330	35 %	Fonds étrangers	30'299'062	34 %
Actifs immobilisés	57'663'253	65 %	Fonds de réserve	40'445'263	46 %
Découvert	-	-	Capital	17'400'258	20 %
<b>Total</b>	<b>88'144'583</b>	<b>100%</b>	<b>Total</b>	<b>88'144'583</b>	<b>100%</b>



4.2 Endettement

920 Engagements courants	7'466'626
921 Dettes à court terme	-
922 Emprunts à long terme	19'000'000
923 Fonds spéciaux	2'413
925 Passifs transitoires	3'830'023
<b>Endettement brut</b>	<b>30'299'062</b>

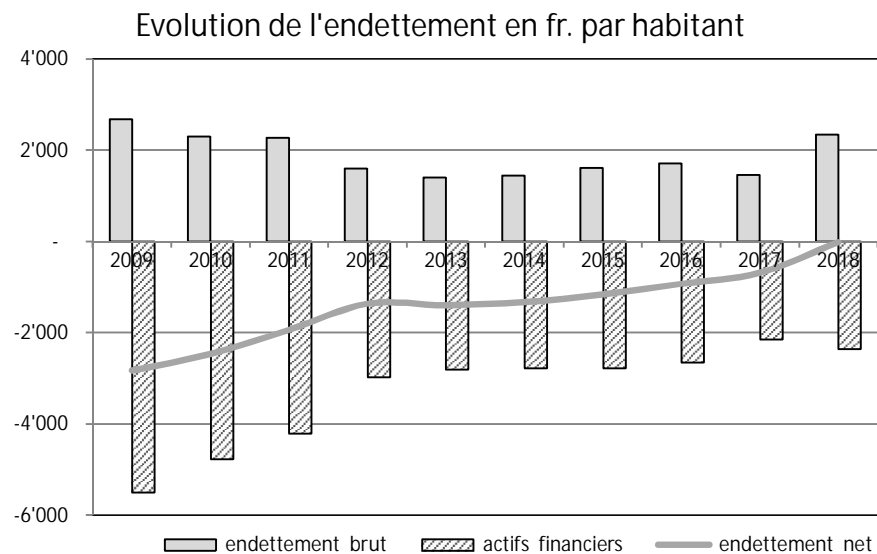
	2018 fr./hab. (12'939)	2017 fr./hab. (12'560)	2016 fr./hab. (12'340)
	2'342	1'454	1'716

910 Disponibilités	- 5'103'156
911 Réalisable	- 12'201'376
912 Placements patr. financier	- 9'667'667
913 Actifs transitoires	- 3'509'131
- Actifs financiers	- 30'481'330

	- 2'356	- 2'137	- 2'644
--	---------	---------	---------

<b>= Endettement net *</b>	<b>- 183'268</b>
----------------------------	------------------

	- 14	- 683	- 928
--	------	-------	-------



\* Un signe négatif correspond à une fortune nette

5. RATIOS & INDICATEURS

Degré d'autofinancement		2018	2017	2016
Marge d'autofinancement **	4'370'456	33.3 %	63.1 %	51.1 %
Dépenses nettes d'investissement	13'138'306			

Mesure la capacité à financer les investissements par la marge d'autofinancement. Objectif : environ 80%.

Capacité d'autofinancement		2018	2017	2016
Marge d'autofinancement **	4'370'456	6.6 %	7.5 %	4.7 %
Revenus monétaires ordinaires	65'781'424			

Mesure la capacité à créer de l'autofinancement à partir des revenus courants. Un taux compris entre 4 et 10% est satisfaisant.

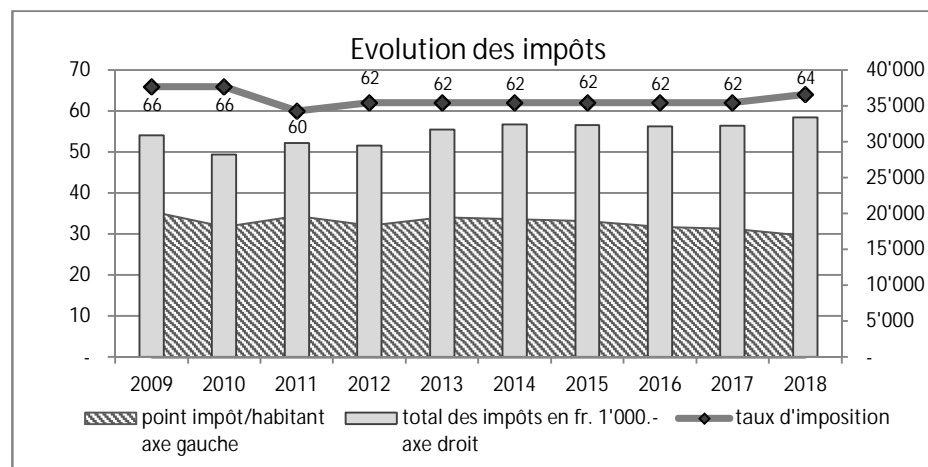
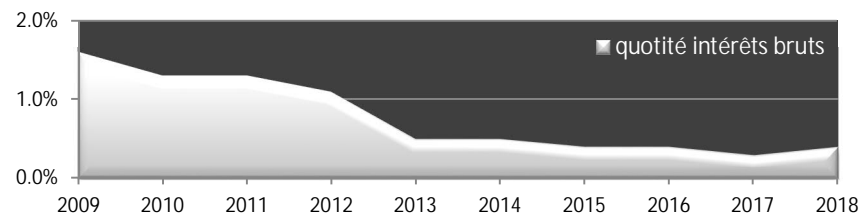
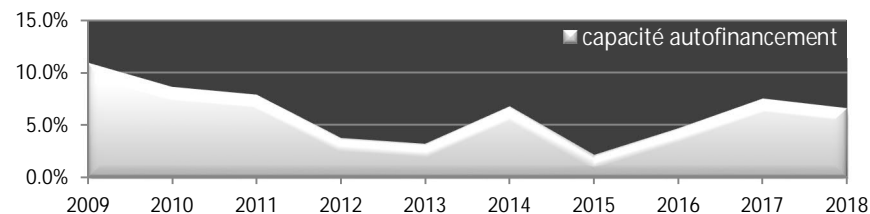
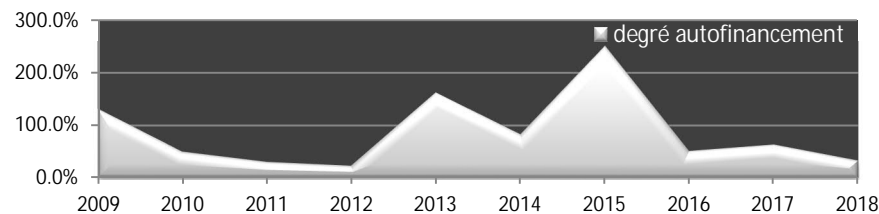
Quotité des intérêts bruts		2018	2017	2016
Intérêts	288'389	0.4 %	0.3 %	0.4 %
Revenus monétaires ordinaires	65'781'424			

Mesure la part des revenus courants consacrés au paiement des intérêts des dettes. Objectif : moins de 3%.

Impôts selon le SCRIS	2018	2017	2016	2015
Impôts structurels	31'931'336	30'540'811	30'023'703	31'153'322
Autres impôts	1'493'122	1'673'636	2'133'531	1'122'833
Total des impôts	33'424'458	32'214'447	32'157'234	32'276'155

Taux communal	64	62	62	62
Valeur du point d'impôt	382'704	394'117	392'020	408'798
Valeur du point d'impôt/habitant	29.58	31.38	31.77	33.27

\*\* marge d'autofinancement opérationnelle uniquement





6. CONCLUSIONS

LE CONSEIL COMMUNAL D'ECUBLENS/VD

- oui le rapport de la Commission de gestion;
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

DECIDE D'ADOPTER

les comptes de la Commune d'Ecublens arrêtés au 31 décembre 2018.

Approuvé par la Municipalité dans sa séance du 18 mars 2019.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :

Le Secrétaire :

(L.S.)

Christian Maeder

Pascal Besson



Préavis 2018/08 accepté par la Conseil communal le 24 mai 2018

Compte	Désignation	Budget 2018 initial		Crédits complémentaires (CC)		Budget 2018 avec CC	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
152.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	7'000.00		7'500.00		14'500.00	
153.3653.18	Cap sur l'Ouest (slow up)	8'000.00		6'600.00		14'600.00	
160.3301	Défalcations et annulations de frais	8'000.00		-7'000.00		1'000.00	
160.3523.01	Lausanne Tourisme	67'700.00		4'900.00		72'600.00	
160.3523.02	Fonds équipement touristique région lausannoise	169'300.00		12'300.00		181'600.00	
160.3523.03	Ecublens-animation Société de développement	101'500.00		7'400.00		108'900.00	
160.3909	Imputations internes perception des taxes	33'500.00		2'400.00		35'900.00	
160.4066	Taxe de séjour		380'000.00		20'000.00		400'000.00
170.3653.12	Aux sportifs d'élite	6'000.00		2'000.00		8'000.00	
180.3517.05	Participation aux M.B.C.	200'000.00		30'600.00		230'600.00	
190.3111	Achats de mobilier, fournitures et petit matériel	4'000.00		3'000.00		7'000.00	
190.3151	Achats et entretien du matériel informatique	49'600.00		25'000.00		74'600.00	
190.3182	Frais de télécommunications	17'000.00		1'100.00		18'100.00	
190.3188.01	Développement et maintenance site Internet	11'000.00		20'000.00		31'000.00	
200.4909	Imputations internes de frais administratifs		55'900.00		1'200.00		57'100.00
310.3147	Entretien cours d'eau et ouvrages de protection	27'000.00		17'100.00		44'100.00	
310.3185.01	Etudes projets	25'000.00		9'700.00		34'700.00	
310.4516.03	Subvention Chamberonne				29'700.00		29'700.00
351.3141.02	Entretien Hôtel de Ville	27'400.00		15'000.00		42'400.00	
351.3141.03	Entretien Esserts	72'400.00		20'000.00		92'400.00	
359.3141.01	Entretien du bâtiment - CSCE Général	66'000.00		16'000.00		82'000.00	
420.4313	Permis de construire, d'habiter et d'utiliser		200'000.00		-90'000.00		110'000.00
430.3011	Traitements du personnel fixe	877'300.00		10'400.00		887'700.00	
430.3030	Cotisations AVS-AI-AC	82'100.00		900.00		83'000.00	
430.3040	Cotisations à la caisse de pensions	130'900.00		3'800.00		134'700.00	
430.3185.01	Frais études nouveaux aménagements, circulation	30'000.00		30'000.00		60'000.00	
440.3170	Frais de réceptions et de manifestations			12'000.00		12'000.00	
440.3185	Honoraires et frais d'expertises	22'000.00		-12'000.00		10'000.00	
460.3526.04	STEP Lausanne	923'500.00		15'100.00		938'600.00	
460.4341	Taxes uniques de raccordement		200'000.00		-100'000.00		100'000.00
460.4811	Prélèvement sur les financements spéciaux		583'100.00		115'100.00		698'200.00

Préavis 2018/08 accepté par la Conseil communal le 24 mai 2018

Compte	Désignation	Budget 2018 initial		Crédits complémentaires (CC)		Budget 2018 avec CC	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500.3011	Traitements du personnel fixe	335'100.00		13'300.00		348'400.00	
500.3030	Cotisations AVS-AI-AC	33'200.00		1'200.00		34'400.00	
500.3040	Cotisations à la caisse de pensions	53'600.00		2'300.00		55'900.00	
500.3156	Achat et entretien équip. patrouilleurs scolaires	500.00		1'000.00		1'500.00	
503.3141.06	Complexe scolaire du Pontet Bâtiment Pluton	55'000.00		15'000.00		70'000.00	
503.3141.08	Complexe scolaire du Pontet Bâtiment Saturne	45'000.00		5'000.00		50'000.00	
503.3141.09	Complexe scolaire du Pontet Bâtiment Mercure	98'500.00		2'000.00		100'500.00	
504.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	6'000.00		-2'000.00		4'000.00	
507.3113	Achats d'équipement et de matériel éducatif	6'000.00		20'000.00		26'000.00	
507.4655.02	Affaires sociales - couverture déficit d'exploitation		519'800.00		-20'000.00		499'800.00
507.4655.03	FAJE + OFAS - aide au démarrage		10'000.00		40'000.00		50'000.00
521.3170.03	Epreuves sportives	24'000.00		12'000.00		36'000.00	
521.4655	Participation de tiers		1'500.00		12'000.00		13'500.00
540.3522	Participation aux frais du centre régional	18'300.00		-5'300.00		13'000.00	
580.3522	Chavannes-Epenex - particip. frais de culte	37'600.00		-9'100.00		28'500.00	
610.3521	Part. "Ass. Sécurité Ouest lausannois"	3'062'000.00		-6'700.00		3'055'300.00	
620.4909	Imputations internes frais administratifs		16'700.00		1'200.00		17'900.00
710.3655.16	FEDEVACO	12'600.00		1'000.00		13'600.00	
711.3655.22	Couverture déficit APEMS Coquerellaz (section 507)	519'800.00		-20'000.00		499'800.00	
730.3654	Subvention à l'AVASAD	1'225'100.00		-37'800.00		1'187'300.00	

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	*** ADMINISTRATION GENERALE ***	10'482'336.25	961'907.93	10'777'400.00	704'700.00	9'591'913.59	805'722.37
2	*** FINANCES ***	15'054'159.62	54'796'403.18	11'932'000.00	53'816'000.00	13'804'044.11	51'685'845.88
3	*** DOMAINES ET BATIMENTS ***	4'198'874.07	2'987'140.30	4'299'800.00	2'873'000.00	4'292'950.40	4'428'359.33
4	*** TRAVAUX ***	9'808'907.81	5'035'291.89	10'591'600.00	5'089'900.00	9'798'135.75	5'155'845.48
5	***INSTRUCTION PUBL.ET CULTES***	8'370'162.72	3'011'142.54	8'821'500.00	2'875'200.00	7'691'435.75	2'265'119.74
6	*** POLICE ***	4'659'855.45	679'734.17	5'118'900.00	621'300.00	4'589'845.32	639'208.13
7	*** SECURITE SOCIALE ***	18'688'640.71	4'536'463.66	18'881'900.00	4'443'000.00	18'171'270.64	4'375'966.63
<b>TOTALISATION</b>		<b>71'262'936.63</b>	<b>72'008'083.67</b>	<b>70'423'100.00</b>	<b>70'423'100.00</b>	<b>67'939'595.56</b>	<b>69'356'067.56</b>
<b>Résultat</b>		<b>745'147.04</b>				<b>1'416'472.00</b>	

<b>100.3001</b>	<b>Traitements</b> 7 conseils au lieu de 9.
<b>100.3003</b>	<b>Jetons de présence</b> En raison de l'annulation de 2 séances du Conseil et de la participation globale inférieure à 2017.
<b>101.3001</b>	<b>Traitements (fixe + vacations)</b> En fonction du nombre d'heures de vacations.
<b>101.3003</b>	<b>Jetons de présence versés par des tiers</b> Les jetons versés par POLOUEST, l'ARASOL, Lausanne Région, l'UCV, l'AVASAD et la Maison ouvrière ont été plus importants que prévu.
<b>101.3040</b>	<b>Cotisations à la caisse de pensions</b> En fonction du mode d'assujettissement des conseillers municipaux.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b>	<b>*** ADMINISTRATION GENERALE ***</b>	<b>10'482'336.25</b>	<b>961'907.93</b>	<b>10'777'400.00</b>	<b>704'700.00</b>	<b>9'591'913.59</b>	<b>805'722.37</b>
<b>10</b>	<b>AUTORITES</b>	<b>818'717.94</b>	<b>83'882.34</b>	<b>861'300.00</b>	<b>58'400.00</b>	<b>831'470.24</b>	<b>74'930.30</b>
<b>100</b>	<b>CONSEIL COMMUNAL</b>	<b>128'749.15</b>	<b>3'803.00</b>	<b>166'600.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>148'880.14</b>	<b>5'325.00</b>
100.3001 *	Traitements	17'500.00		27'000.00		16'000.00	
100.3003 *	Jetons de présence	85'201.75		106'000.00		104'008.15	
100.3030	Cotisations AVS-AI-AC	1'148.80		5'000.00		2'573.90	
100.3060	Indemnisations et remboursements de frais	362.95		1'500.00			
100.3090	Formation professionnelle			500.00			
100.3101	Imprimés et fournitures de bureau	10'930.85		11'000.00		10'753.20	
100.3111	Achats de mobilier, machines et matériel			1'000.00			
100.3151	Entretien du mobilier et des machines	561.75		600.00		563.35	
100.3163	Location d'installations techniques	488.00		600.00		490.74	
100.3170	Frais de réceptions et de manifestations	11'557.90		12'000.00		13'818.60	
100.3182	Frais de téléphones	620.40		600.00		622.20	
100.3185	Honoraires et frais d'expertises			500.00			
100.3199	Frais divers	376.75		300.00		50.00	
100.4361	Jetons de présence versés par des tiers		3'803.00		4'000.00		5'325.00
<b>101</b>	<b>MUNICIPALITE</b>	<b>689'968.79</b>	<b>80'079.34</b>	<b>694'700.00</b>	<b>54'400.00</b>	<b>682'590.10</b>	<b>69'605.30</b>
101.3001 *	Traitements (fixe + vacations)	473'678.15		507'000.00		481'630.25	
101.3003 *	Jetons de présence versés par des tiers	77'015.49		54'400.00		69'605.30	
101.3030	Cotisations AVS-AI-AC	40'034.15		45'000.00		42'613.75	
101.3040 *	Cotisations à la caisse de pensions	60'216.20		50'300.00		50'210.90	
101.3050	Assurances de personnes	13'082.50		10'700.00		13'964.90	
101.3060	Indemnisations et remboursements de frais	3'362.35		3'500.00		2'901.00	
101.3061	Frais de véhicules	9'487.00		10'000.00		9'633.10	
101.3064	Abonnements et frais téléphoniques	5'666.65		5'800.00		5'802.00	
101.3090	Formation professionnelle	4'958.15		4'000.00		-665.50	
101.3111	Achats de mobilier, machines et matériel			500.00		4'194.95	
101.3182	Frais de téléphones	761.45		1'000.00		916.85	
101.3199	Frais divers	1'706.70		2'500.00		1'782.60	
101.4361	Jetons de présence versés par des tiers		80'079.34		54'400.00		69'605.30

- 110.3101 Imprimés et fournitures de bureau**  
Y compris reconstitution d'archives suite à un dégât d'eau. Voir compte 110.4363 pour le remboursement de l'assurance.
- 110.4363 Remboursements dommages**  
Voir compte 110.3101.
- 111.3170 Frais de réceptions et de manifestations**  
Deux manifestations n'ont pas eu lieu (inauguration de l'œuvre d'art du Centre socioculturel et rencontre des entreprises). La production des vignes communales a également permis de limiter l'achat de vin.
- 111.3186.15 Bâtiments & contenu - franchises et particip.**  
En fonction de la sinistralité effective.
- 111.3189 Frais de destruction des documents confidentiels**  
Elimination des archives du Motty de 2002 à 2007.



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>11</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>1'080'737.55</b>	<b>48'720.45</b>	<b>1'118'800.00</b>	<b>31'500.00</b>	<b>1'035'719.46</b>	<b>41'407.40</b>
<b>110</b>	<b>SECRETARIAT MUNICIPAL</b>	<b>767'169.37</b>	<b>13'225.00</b>	<b>781'600.00</b>		<b>745'924.06</b>	
110.3011	Traitements du personnel fixe	524'715.95		532'600.00		523'866.15	
110.3030	Cotisations AVS-AI-AC	45'426.90		47'200.00		45'539.05	
110.3040	Cotisations à la caisse de pensions	82'056.95		87'000.00		86'277.25	
110.3050	Assurances de personnes	9'091.15		11'200.00		9'341.85	
110.3060	Indemnisations et remboursements de frais	6'881.10		8'000.00		6'992.30	
110.3101 *	Imprimés et fournitures de bureau	13'028.05		10'000.00		8'147.64	
110.3102	Annonces, journaux, documentation	2'269.25		2'300.00		509.00	
110.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	4'461.50		5'000.00		6'634.55	
110.3151	Entretien du mobilier et des machines	1'138.00		1'200.00		571.30	
110.3163	Location d'installations techniques	16'595.07		17'000.00		15'579.42	
110.3193	Cotisations	225.00		300.00		135.00	
110.3521	Participation archiviste intercommunale	61'280.45		59'800.00		42'330.55	
110.4363 *	Remboursements dommages		13'225.00				
<b>111</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>313'568.18</b>	<b>35'495.45</b>	<b>337'200.00</b>	<b>31'500.00</b>	<b>289'795.40</b>	<b>41'407.40</b>
111.3099	Repas, excursions, cadeaux	3'421.20		5'000.00		2'751.00	
111.3102	Annonces, journaux, documentation	483.00		500.00		483.00	
111.3111	Achats de mobilier, machines et matériel			2'000.00		4'233.45	
111.3151	Entretien du mobilier et des machines	225.10		200.00			
111.3170 *	Frais de réceptions et de manifestations	38'880.90		48'000.00		32'261.95	
111.3181	Affranchissements et taxes	57'106.73		60'000.00		55'681.93	
111.3182	Frais de téléphones	6'157.10		6'700.00		7'175.10	
111.3185	Honoraires, études, expertises	622.00		4'000.00		594.00	
111.3186.0	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	57'431.50		73'900.00		59'804.40	
111.3186.01	Assurances de choses - primes	50'731.50		54'900.00		49'105.20	
111.3186.10	RC - franchises et particip.	2'000.00		2'000.00			
111.3186.12	Véhicules - franchises et particip.	2'000.00		3'000.00		2'432.00	
111.3186.15 *	Bâtiments & contenu - franchises et particip.	2'700.00		12'000.00		8'267.20	
111.3186.20	Sinistres causés p/véhicules inconnus - franchises			2'000.00			
111.3189 *	Frais de destruction des documents confidentiels	2'505.65		400.00		259.75	
111.3193	Cotisations	21'759.00		20'000.00		21'661.00	

- 111.3199.02**      **Pour les élections et votations**  
Election complémentaire à la Municipalité.
- 111.3526**        **Participation à Lausanne Région**  
Fr. 5.44 / habitant.
- 111.3659**        **Dons, aides et subventions casuels**  
Compte utilisé pour permettre de verser aux associations ou œuvres de bienfaisance un montant équivalent à (ou représentant une partie de) l'impôt sur les divertissements, comptabilisé au 210.4062, perçu lors de manifestations organisées par ou au profit de celles-ci.
- 130.3090.03**    **CSCE - APEMS**  
Prise en charge d'une partie de la formation supérieure de deux collaborateurs en raison du manque d'éducateurs diplômés sur le marché du travail et afin de répondre aux exigences en matière d'encadrement des enfants.
- 130.3092**        **Frais de recherche de personnel**  
Frais plus importants que prévu en raison des modalités de recrutement et du nombre d'annonces.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
111.3199.0	Frais divers	23'234.10		16'500.00		15'560.70	
111.3199.01	Des séances intermunicipales	159.40		1'500.00		166.35	
111.3199.02 *	Pour les élections et votations	20'315.10		12'000.00		13'249.25	
111.3199.09	Frais divers	2'759.60		3'000.00		2'145.10	
111.3301	Défalcations et annulations de frais	20.00					
111.3526 *	Participation à Lausanne Région	68'326.40		68'700.00		62'687.20	
111.3529	Visite du Conseil d'Etat, 10 ans du district	6'170.00		6'300.00			
111.3658	Promotion économique locale	15'000.00		20'000.00		15'000.00	
111.3659 *	Dons, aides et subventions casuels	12'225.50		5'000.00		11'641.92	
111.4362	Particip. accueil de jour à l'ass. RC		1'000.00		1'000.00		1'000.00
111.4390.0	Recettes diverses		27'995.45		24'000.00		34'407.40
111.4390.01	Emoluments de naturalisation		25'700.00		22'000.00		30'600.00
111.4390.02	Recettes diverses		2'295.45		2'000.00		3'807.40
111.4902	Imputations internes de particip. aux assurances		6'500.00		6'500.00		6'000.00
<b>13</b>	<b>SERVICE DES RESSOURCES HUMAINES</b>	<b>970'088.62</b>	<b>157'108.02</b>	<b>1'001'400.00</b>	<b>58'100.00</b>	<b>937'486.60</b>	<b>107'624.30</b>
<b>130</b>	<b>RESSOURCES HUMAINES</b>	<b>724'248.47</b>	<b>71'905.42</b>	<b>749'500.00</b>	<b>58'100.00</b>	<b>722'231.70</b>	<b>66'809.55</b>
130.3011	Traitements du personnel fixe	377'506.70		377'800.00		348'704.00	
130.3012	Traitements du personnel occasionnel	1'400.00		6'000.00		1'330.00	
130.3030	Cotisations AVS-AI-AC	32'978.05		34'000.00		30'519.50	
130.3040	Cotisations à la caisse de pensions	62'542.35		62'600.00		57'733.90	
130.3050	Assurances de personnes	6'713.65		8'000.00		6'313.40	
130.3060	Indemnités et remboursements de frais	888.55		1'300.00		813.85	
130.3090.0	Formation professionnelle	90'218.54		97'000.00		117'434.06	
130.3090.01	Commune	68'583.09		73'700.00		89'920.16	
130.3090.02	Réseau routier	5'761.20		5'000.00		6'127.00	
130.3090.03 *	CSCE - APEMS	7'795.95		2'900.00		10'360.10	
130.3090.04	Les Mouflets - Jardin d'enfants	82.05		1'500.00		2'665.65	
130.3090.05	Les Petits Loups - Garderie	1'357.40		2'500.00		2'286.05	
130.3090.06	Domino - Garderie	4'857.75		7'000.00		2'679.50	
130.3090.07	Domino - UAPE	1'115.45		1'500.00		3'395.60	
130.3090.08	Coquerellaz - APEMS	665.65		2'900.00			
130.3092 *	Frais de recherche de personnel	23'652.80		20'000.00		17'143.15	

- 130.3099.01 Repas, excursions, cadeaux**  
Dépassement dû notamment au nombre de décès de proches des collaborateurs, donnant lieu à l'achat de gerbes ou à des dons, et du nombre de participants à la soirée du personnel dont le coût a été supérieur au montant budgété.
- 130.3099.04 Santé et sécurité au travail**  
Moins de renouvellements d'équipements de sécurité en 2018 et cours de gymnastique suspendu en raison du manque de participants.
- 130.3182 Frais de téléphones**  
En raison du déploiement du contrôle des accès KABA, le réseau informatique communal a été étendu aux bâtiments scolaires. Ainsi il a été possible de s'affranchir des abonnements Swisscom utilisés pour la récupération des données des timbreuses.
- 130.3185 Honoraires et frais d'expertises**  
Dépassement dû aux honoraires d'avocat pour des litiges de droit du travail. Compensé partiellement par la prise en charge de notre assurance de protection juridique dont les prestations sont imputées dans le compte 130.4364.
- 130.4364 Remboursements d'assurances propres**  
Voir compte 130.3185.
- 131.4361 Remboursements de traitements**  
Indemnités de l'assurance accidents.
- 131.4901 Imputations internes de frais de personnel**  
Imputation des coûts aux "Petits Loups" compte 714.3901 et à "Domino" compte 715.3901 afin d'enregistrer la totalité des coûts de ces sections en vue de leur prise en charge par l'AJESOL.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130.3099.0	Charges diverses des autorités et du personnel	77'585.95		93'500.00		85'954.35	
130.3099.01 *	Repas, excursions, cadeaux	43'530.55		40'000.00		34'740.65	
130.3099.02	Participation sur chèques REKA	7'334.00		8'000.00		6'240.00	
130.3099.03	Charges cafétéria Motty	359.30		500.00		96.15	
130.3099.04 *	Santé et sécurité au travail	26'362.10		45'000.00		44'877.55	
130.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'898.90		3'000.00		2'211.00	
130.3102	Annonces, journaux, documentation	2'431.80		3'000.00		4'178.20	
130.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	5'183.90		5'000.00		2'633.90	
130.3151	Entretien du mobilier et des machines de bureau			500.00			
130.3163	Location d'installations techniques	4'373.53		5'000.00		4'113.29	
130.3182 *	Frais de téléphones	4'411.30		11'300.00		9'370.90	
130.3185 *	Honoraires et frais d'expertises	30'005.65		20'000.00		32'369.10	
130.3193	Cotisations	1'031.90		1'000.00		1'031.90	
130.3199	Frais divers	424.90		500.00		377.20	
130.4356	Facturation de services à des tiers		9'130.00		7'600.00		9'310.00
130.4364 *	Remboursements d'assurances propres		13'543.35				
130.4399	Recettes diverses		7'157.82		6'000.00		7'612.65
130.4901	Imputations internes de frais de personnel		26'200.00		26'200.00		28'500.00
130.4908	Imputations internes de frais de formation		15'874.25		18'300.00		21'386.90
<b>131</b>	<b>APPRENTIS</b>	<b>245'840.15</b>	<b>85'202.60</b>	<b>251'900.00</b>		<b>215'254.90</b>	<b>40'814.75</b>
131.3014	Traitements des apprentis	199'607.80		200'700.00		174'523.90	
131.3030	Cotisations AVS-AI-AC	14'896.65		17'700.00		13'425.20	
131.3050	Assurances de personnes	7'217.95		6'500.00		5'346.35	
131.3060	Indemnités et remboursements de frais	15'947.50		17'000.00		15'155.95	
131.3090	Formation professionnelle	8'170.25		10'000.00		6'803.50	
131.4361 *	Remboursements de traitements		2'140.60				197.95
131.4901 *	Imputations internes de frais de personnel		83'062.00				40'616.80

- 140.3199 Frais divers**  
Aucun mandat externe nécessaire pour des photos ou des articles.
- 140.3529 Participation App info Ouest lausannois**  
Sur proposition du BI (PV 29 mai 2018), participation supplémentaire des communes pour la communication.
- 151.3513 Fondation enseignement de musique**  
Fr. 9.50 / habitant (selon préavis n°2017/02), soit fr. 1.- de plus en 2018.
- 151.3653.01 Passeport culturel 18-25 ans**  
En fonction du nombre de billets achetés avec la carte cultissime.
- 151.3653.03 Fonds intercommunal de la culture**  
Fr. 6.- / habitant.
- 151.3653.05 Théâtre Kléber-Méleau**  
Y compris subvention de fr. 6.- / habitant (12'288 habitants, base SCRIS au 31.12.2015, selon préavis n°2017/07).

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>14</b>	<b>INTERETS GENERAUX</b>	<b>44'375.26</b>	<b>3'340.00</b>	<b>45'600.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>35'568.70</b>	<b>5'210.00</b>
<b>140</b>	<b>JOURNAL COMMUNAL &amp; COMMUNICATION</b>	<b>44'375.26</b>	<b>3'340.00</b>	<b>45'600.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>35'568.70</b>	<b>5'210.00</b>
140.3003	Jetons de présence	300.00		1'000.00		300.00	
140.3101	Imprimés, mise en page et fournitures de bureau	29'914.55		30'000.00		28'187.50	
140.3111	Achats de mobilier, machines et matériel			100.00			
140.3181	Affranchissements	7'036.36		7'500.00		7'001.20	
140.3199 *	Frais divers			2'500.00		80.00	
140.3529 *	Participation App info Ouest lausannois	7'124.35		4'500.00			
140.4359	Facturation d'annonces publicitaires		3'340.00		5'000.00		5'210.00
<b>15</b>	<b>CULTURE, JEUNESSE ET INTEGRATION</b>	<b>1'922'839.76</b>	<b>78'343.60</b>	<b>2'003'800.00</b>	<b>40'500.00</b>	<b>1'824'206.27</b>	<b>73'816.15</b>
<b>150</b>	<b>SOCIETES RECREATIVES</b>	<b>14'875.00</b>		<b>15'800.00</b>		<b>14'200.00</b>	
150.3653.0	Subventions et dons	14'875.00		15'800.00		14'200.00	
150.3653.01	Aux sociétés culturelles de l'USL	9'800.00		10'800.00		11'800.00	
150.3653.02	Aux sociétés culturelles extérieures	5'075.00		5'000.00		2'400.00	
<b>151</b>	<b>THEATRE ET CONCERTS</b>	<b>285'306.60</b>		<b>292'000.00</b>		<b>250'710.75</b>	
151.3513 *	Fondation enseignement de musique	119'320.00		120'000.00		104'890.00	
151.3653.0	Subventions	165'986.60		172'000.00		145'820.75	
151.3653.01 *	Passeport culturel 18-25 ans	197.10		5'000.00		188.45	
151.3653.02	ZIG-ZAG Théâtre	2'150.00		2'500.00		2'102.00	
151.3653.03 *	Fonds intercommunal de la culture	75'360.00		75'800.00		74'040.00	
151.3653.04	La Grange de Dorigny	11'974.50		12'400.00		11'610.30	
151.3653.05 *	Théâtre Kléber-Méleau	74'228.00		74'200.00		55'800.00	
151.3653.06	Centre d'études musicales	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
151.3653.07	Théâtre de Beausobre	1'077.00		1'100.00		1'080.00	

**153.3012**

**Traitements du personnel occasionnel**

En raison de l'engagement temporaire d'une collaboratrice à 50 % pour palier l'absence du Chef de service.

**153.3040**

**Cotisations à la caisse de pensions**

En raison de la vacance du poste de Chef de service et du fait que la personne engagée temporairement n'était pas soumise à la LPP en raison de son âge.

**153.3111**

**Achats de mobilier, machines et matériel**

Renoncement à l'achat d'un podium pour les manifestations.



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>152</b>	<b>BIBLIOTHEQUE COMMUNALE</b>	<b>409'203.64</b>	<b>1'983.30</b>	<b>414'200.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>388'108.40</b>	<b>18'106.50</b>
152.3011	Traitements du personnel fixe	263'065.00		264'500.00		250'987.00	
152.3030	Cotisations AVS-AI-AC	23'070.95		23'400.00		20'682.60	
152.3040	Cotisations à la caisse de pensions	42'157.20		42'500.00		39'566.15	
152.3050	Assurances de personnes	4'753.40		5'600.00		4'259.95	
152.3060	Indemnisations et remboursements de frais	330.90		500.00		140.20	
152.3101	Reliures et fournitures de bureau	7'154.10		7'500.00		6'667.25	
152.3102	Imprimés, livres et documentation	35'470.05		35'600.00		35'575.80	
152.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	14'304.27		14'500.00		10'505.95	
152.3163	Location d'installations techniques	2'035.85		2'100.00		1'957.00	
152.3170	Frais de réceptions et de manifestations	11'322.77		11'000.00		11'151.25	
152.3182	Frais de téléphones	1'142.15		1'400.00		1'375.25	
152.3193	Cotisations	397.00		1'000.00		940.00	
152.3199	Indemnités et primes aux bénévoles	4'000.00		4'600.00		4'300.00	
152.4359	Ventes et prestations diverses		90.00		100.00		53.00
152.4361	Remboursements de traitements						15'498.10
152.4363	Remboursements livres abimés ou perdus		185.50		100.00		133.00
152.4370	Amendes pour restitutions tardives		1'707.80		1'500.00		2'422.40
<b>153</b>	<b>ANIMATION CULTURELLE ET RECREATIVE</b>	<b>599'342.15</b>	<b>28'151.20</b>	<b>659'200.00</b>	<b>30'500.00</b>	<b>592'323.47</b>	<b>32'768.45</b>
153.3003	Jetons de présence CIESEE	2'850.00		4'000.00		2'200.00	
153.3011	Traitements du personnel fixe	284'880.65		285'800.00		281'658.15	
153.3012 *	Traitements du personnel occasionnel	31'117.85		22'500.00		25'322.05	
153.3030	Cotisations AVS-AI-AC	27'245.35		27'300.00		26'206.70	
153.3040 *	Cotisations à la caisse de pensions	34'682.10		47'100.00		44'893.75	
153.3050	Assurances de personnes	4'432.15		6'500.00		4'815.20	
153.3060	Indemnisations et remboursements de frais	514.30		3'500.00		811.15	
153.3101	Imprimés et fournitures de bureau	3'620.60		4'000.00		2'339.45	
153.3102	Annonces, journaux, documentation	100.00		500.00		100.00	
153.3111 *	Achats de mobilier, machines et matériel	1'965.45		12'000.00		1'889.41	
153.3141	Entretien de la tente communale	1'318.25		2'000.00		1'585.90	
153.3153	Manifestations durables	2'345.80		3'000.00		2'799.95	
153.3156	Entretien et réparations panneaux lumineux	1'115.75		3'000.00		3'476.55	
153.3163	Location d'installations techniques	2'617.32		3'200.00		2'430.89	

- 153.3170.01 Frais de réception**  
La réception commune des nouveaux bourgeois et jeunes citoyens n'a pas eu lieu en 2018.
- 153.3170.02 Activités "Suisse-Etrangers" CIESEE**  
Moins de projets que prévu ont été organisés.
- 153.3170.03 Activités sportives et culturelles**  
L'édition 2018 de la Fête du terroir n'a pas eu lieu.
- 153.3199.04 Manifestation de la fête nationale**  
Recettes moins importantes dues aux conditions climatiques.
- 153.3653.18 Cap sur l'Ouest (slow up)**  
Fr. 0.50 / habitant + animations communales.
- 153.4272 Redevances publicité patinoire**  
Précédemment, en diminution du compte 153.3170.03.
- 153.4513 Subventions pour la CIESEE**  
Moins de subventions obtenues, en lien avec le commentaire sous le compte no 153.3170.02.
- 153.4656 Participations et subventions de tiers**  
Y compris la subvention de la Direction générale de la santé pour le projet Idéesport.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
153.3170.0	Frais manifestations, rencontres et animations	153'981.30		188'300.00		166'158.56	
153.3170.01 *	Frais de réception	6'063.80		12'000.00		12'286.32	
153.3170.02 *	Activités "Suisse-Etrangers" CIESEE	20'606.85		29'800.00		20'328.10	
153.3170.03 *	Activités sportives et culturelles	127'310.65		146'500.00		133'544.14	
153.3182	Frais de téléphone (y c. pan. lumineux)	2'317.40		3'000.00		2'565.60	
153.3186	Assurance panneaux lumineux	295.60		400.00		370.00	
153.3193	Cotisations	765.00		1'300.00		1'165.00	
153.3199.0	Participations diverses	22'781.88		20'700.00		16'035.16	
153.3199.04 *	Manifestation de la fête nationale	13'863.79		10'000.00		8'572.45	
153.3199.06	Galerie du Pressoir	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
153.3199.07	Refuge d'Ecublens - couverture excédent charges	7'918.09		9'700.00		6'462.71	
153.3653.0	Subventions	20'395.40		21'100.00		5'500.00	
153.3653.14	Université populaire de Lausanne	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
153.3653.15	Livres sans frontière	2'700.00		2'500.00		2'500.00	
153.3653.17	Association d'Encre et de Plomb	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
153.3653.18 *	Cap sur l'Ouest (slow up)	13'695.40		14'600.00			
153.3653.19	Pro Patria	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
153.3653.20	Musée Bolo	1'000.00		1'000.00			
153.4272 *	Redevances publicité patinoire		1'750.00				
153.4273	Locations d'objets mobiliers		5'509.00		5'000.00		5'386.00
153.4353	Ventes diverses						636.70
153.4361	Remboursements de traitements						1'105.20
153.4513 *	Subventions pour la CIESEE		7'829.00		20'000.00		14'700.00
153.4656 *	Participations et subventions de tiers		10'717.40		2'500.00		8'140.60
153.4809	Prélèvement sur fonds développement durable		2'345.80		3'000.00		2'799.95
<b>154</b>	<b>LU DOTHEQUE</b>	<b>76'341.05</b>		<b>79'500.00</b>		<b>75'366.35</b>	<b>96.75</b>
154.3011	Traitements du personnel fixe	40'365.00		41'500.00		39'234.00	
154.3030	Cotisations AVS-AI-AC	3'544.35		3'700.00		3'435.95	
154.3040	Cotisations à la caisse de pensions	6'328.45		6'600.00		6'115.80	
154.3050	Assurances de personnes	730.50		900.00		707.55	
154.3060	Indemnités et remboursements de frais	859.90		2'000.00		1'281.20	
154.3102	Achats de jeux	1'996.15		2'000.00		1'996.65	
154.3163	Location d'installations techniques	536.00		700.00		536.80	
154.3182	Frais de téléphones	380.70		500.00		458.40	
154.3904	Imputations internes de loyers	21'600.00		21'600.00		21'600.00	
154.4361	Remboursements de traitements						96.75

<b>155.3011</b>	<b>Traitements du personnel fixe</b> Y compris liquidation d'un litige de droit du travail compensé par le prélèvement sur le fonds de réserve constitué à cet effet (voir compte 155.4399).
<b>155.3060</b>	<b>Indemnités et remboursements de frais</b> Y compris les remboursements frais aux civilistes obligatoires en vertu de l'OSCi (Ordonnance sur le Service civil).
<b>155.3080</b>	<b>Personnel intérimaire facturé par des tiers</b> Contributions au Service civil plus importantes que prévu en raison de la présence momentanée de deux civilistes. Charge supplémentaire compensée par les indemnités journalières comptabilisées au compte 155.4361.
<b>155.4361</b>	<b>Remboursements de traitements</b> Indemnités journalières de l'assurance accidents.
<b>155.4399</b>	<b>Recettes diverses et dissolutions de provisions</b> Voir compte 155.3011.
<b>156.3199.02</b>	<b>Frais du Conseil des jeunes</b> Création du Conseil des jeunes en cours.
<b>156.3655.02</b>	<b>Plateforme Jeunesse de l'Ouest Lausannois</b> Selon répartition intercommunale, fr. 0.08 / habitant.
<b>156.3655.04</b>	<b>AdosJob</b> Précédemment sous section 150, compte 150.3653.02.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>155</b>	<b>CENTRE DES JEUNES</b>	<b>528'461.77</b>	<b>47'998.10</b>	<b>519'500.00</b>	<b>8'300.00</b>	<b>487'193.70</b>	<b>22'483.45</b>
155.3011 *	Traitements du personnel fixe	336'917.75		327'200.00		309'902.75	
155.3012	Traitements du personnel occasionnel	19'813.75		18'000.00		18'715.20	
155.3030	Cotisations AVS-AI-AC	29'090.60		30'600.00		27'276.50	
155.3040	Cotisations à la caisse de pensions	46'588.65		51'600.00		48'371.50	
155.3050	Assurances de personnes	5'174.25		7'300.00		3'730.80	
155.3060 *	Indemnités et remboursements de frais	9'553.50		3'500.00		4'702.50	
155.3080 *	Personnel intérimaire facturé par des tiers	10'738.00		8'000.00		3'805.50	
155.3101	Imprimés et fournitures de bureau	4'667.30		5'000.00		2'863.50	
155.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	12'002.70		11'000.00		10'991.10	
155.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	1'011.25		1'000.00		888.50	
155.3153	Entretien et réparation du mobilier et matériel	1'772.05		1'000.00		895.55	
155.3163	Location d'installations techniques	2'009.54		2'900.00		2'029.23	
155.3182	Frais de téléphones	1'896.55		2'400.00		2'047.90	
155.3656.0	Frais d'animation	47'225.88		50'000.00		50'973.17	
155.3656.01	Frais d'animation (11 - 25 ans)	37'760.73		40'000.00		39'238.40	
155.3656.03	Camps divers, sorties	9'465.15		10'000.00		11'734.77	
155.4361 *	Remboursements de traitements		14'819.35				15'588.55
155.4399 *	Recettes diverses et dissolutions de provisions		28'065.75		300.00		681.60
155.4659	Participations aux activités		5'113.00		8'000.00		6'213.30
<b>156</b>	<b>JEUNESSE</b>	<b>9'309.55</b>	<b>211.00</b>	<b>23'600.00</b>		<b>16'303.60</b>	<b>361.00</b>
156.3199.01	Frais du travailleur social de proximité	7'125.25		10'000.00		5'564.40	
156.3199.02 *	Frais du Conseil des jeunes			10'000.00		9'091.85	
156.3655.0	Aides et subventions pour la jeunesse	2'184.30		3'600.00		1'647.35	
156.3655.01	Pro Juventute	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
156.3655.02 *	Plateforme Jeunesse de l'Ouest Lausannois	984.30		2'600.00		647.35	
156.3655.04 *	AdosJob	200.00					
156.4659	Participations aux activités TSP		211.00				361.00

<b>160.3523.01</b>	<b>Lausanne Tourisme</b> En corrélation avec le compte 160.4066.
<b>160.3523.02</b>	<b>Fonds équipement touristique région lausannoise</b> En corrélation avec le compte 160.4066.
<b>160.3523.03</b>	<b>Ecublens-animation Société de développement</b> En corrélation avec le compte 160.4066.
<b>160.3909</b>	<b>Imputations internes perception des taxes</b> En corrélation avec le compte 160.4066.
<b>160.4066</b>	<b>Taxe de séjour</b> Augmentation du nombre d'étudiants assujettis à la taxe de séjour notamment due au nouvel immeuble locatif pour les étudiants (Triaudes 4).
<b>170.3121</b>	<b>Achats d'eau</b> Consommation d'eau plus importante en raison de la période estivale 2018 particulièrement chaude et sèche
<b>170.3145</b>	<b>Entretien des places de sport</b> Léger dépassement en raison des frais de sécurisation des grillages au bord des terrains du Croset et de la Coquerellaz.
<b>170.3311</b>	<b>Amort. ouvrages génie civil</b> Amortissement ordinaire Croset - réaménagement des terrains de sport.
<b>170.3653.13</b>	<b>Participation CSM (Centre Sportif de Malley)</b> Fr. 5.- / habitant.
<b>170.4399</b>	<b>Recettes diverses</b> 1er Prix pour la Commune reçu de "La Suisse bouge".

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>16</b>	<b>TOURISME</b>	<b>476'784.00</b>	<b>476'784.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>397'472.80</b>	<b>397'472.80</b>
<b>160</b>	<b>TOURISME</b>	<b>476'784.00</b>	<b>476'784.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>397'472.80</b>	<b>397'472.80</b>
160.3301	Défalcations et annulations de frais	861.05		1'000.00		588.30	
160.3523.0	Rétrocessions à des institutions touristiques	433'089.90		363'100.00		361'164.90	
160.3523.01 *	Lausanne Tourisme	86'618.00		72'600.00		72'233.00	
160.3523.02 *	Fonds équipement touristique région lausannoise	216'544.95		181'600.00		180'582.45	
160.3523.03 *	Ecublens-animation Société de développement	129'926.95		108'900.00		108'349.45	
160.3909 *	Imputations internes perception des taxes	42'833.05		35'900.00		35'719.60	
160.4066 *	Taxe de séjour		476'784.00		400'000.00		397'472.80
<b>17</b>	<b>SPORTS</b>	<b>472'384.81</b>	<b>15'048.00</b>	<b>446'800.00</b>	<b>13'800.00</b>	<b>384'633.29</b>	<b>2'912.75</b>
<b>170</b>	<b>SPORTS</b>	<b>472'384.81</b>	<b>15'048.00</b>	<b>446'800.00</b>	<b>13'800.00</b>	<b>384'633.29</b>	<b>2'912.75</b>
170.3114	Achats de machines et matériel	8'257.51		11'000.00		7'504.35	
170.3121 *	Achats d'eau	9'632.35		6'200.00		6'663.85	
170.3123	Achats d'électricité	3'270.70		3'000.00		2'989.55	
170.3145 *	Entretien des places de sport	126'088.25		119'100.00		68'258.74	
170.3161	Location de terrains et salles de gymnastique					2'400.00	
170.3185	Honoraires et frais d'expertises	526.00		2'000.00		1'728.00	
170.3189	Frais de surveillance			2'000.00			
170.3199	Frais divers			500.00			
170.3311 *	Amort. ouvrages génie civil	103'000.00		103'000.00		103'000.00	
170.3527	Participation aux frais du stand de tir d'Echandens	12'560.00		12'700.00		11'352.80	
170.3653.0	Subventions et dons	112'609.00		111'200.00		111'295.00	
170.3653.10	Aux sociétés sportives de l'USL	31'400.00		30'000.00		29'900.00	
170.3653.11	Aux sociétés sportives extérieures	10'009.00		10'000.00		10'395.00	
170.3653.12	Aux sportifs d'élite	8'000.00		8'000.00		9'000.00	
170.3653.13 *	Participation CSM (Centre Sportif de Malley)	63'200.00		63'200.00		62'000.00	
170.3901	Imputations internes de frais de personnel	86'025.00		60'000.00		61'725.00	
170.3906	Imputations internes d'intérêts	10'416.00		16'100.00		7'716.00	
170.4356	Facturation de services à des tiers		3'048.00		2'800.00		2'912.75
170.4399 *	Recettes diverses		1'000.00				
170.4656	Subvention fonds développement durable		11'000.00		11'000.00		

**180.3329****Amort. des dépenses d'investissements**

Fin de l'amortissement de la participation au m1 (ex. TSOL).

**180.3517.03****Lignes du trafic régional et assimilé**

La participation financière des communes selon la répartition définitive est inférieure à la répartition provisoire planifiée. Les indemnités finalement conventionnées avec les entreprises de transport, l'augmentation prévue de la quote-part octroyée par la Confédération pour le trafic régional de voyageurs, ainsi que les décomptes spécifiques du trafic urbain en site propre (métros) expliquent principalement cette évolution favorable.

**190.3151****Achats et entretien du matériel informatique**

Pour mémoire, le renouvellement des équipements avait été interrompu en 2017 lorsque la décision d'engager un responsable informatique avait été prise afin de faire des économies, notamment sur la main d'œuvre. Ceci explique l'important écart entre les comptes 2017 et 2018. L'écart par rapport au budget résulte de la nouvelle politique d'achat mise en place par le titulaire du poste. Son engagement a permis de s'affranchir du prestataire principal de la commune et de diversifier l'approvisionnement auprès de fournisseurs offrant de meilleures conditions.



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>18</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>4'055'933.07</b>	<b>98'681.52</b>	<b>4'185'600.00</b>	<b>94'400.00</b>	<b>3'743'044.64</b>	<b>99'166.67</b>
<b>180</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>3'943'527.62</b>		<b>4'073'700.00</b>		<b>3'631'126.20</b>	
180.3142	Entretien des abribus	569.20		5'000.00			
180.3156	Exploitation et maintenance des VLS	10'770.00		10'800.00		12'563.65	
180.3170	Semaine de la Mobilité	556.00		2'000.00		4'542.15	
180.3329 *	Amort. des dépenses d'investissements	97'339.00		97'300.00		102'000.00	
180.3517.0	Participations aux entreprises de transports publics	3'828'396.22		3'952'600.00		3'505'574.00	
180.3517.01	tl - lignes de trafic urbain	2'622'905.12		2'570'000.00		2'408'293.00	
180.3517.03 *	Lignes du trafic régional et assimilé	961'457.65		1'152'000.00		909'048.25	
180.3517.05	Participation aux M.B.C.	244'033.45		230'600.00		188'232.75	
180.3657.01	Subvention "Publibike"	1'250.00		1'300.00		1'510.40	
180.3657.02	Subvention "Lausanne-Région - Transports"	4'647.20		4'700.00		4'936.00	
<b>181</b>	<b>VENTE DE TITRES DE TRANSPORT</b>	<b>112'405.45</b>	<b>98'681.52</b>	<b>111'900.00</b>	<b>94'400.00</b>	<b>111'918.44</b>	<b>99'166.67</b>
181.3139.01	CFF - achat cartes AG Flexi	104'155.95		103'700.00		103'703.70	
181.3139.02	ABVL - don (abonnements CGN)	6'300.00		6'300.00		6'300.00	
181.3162	Licence informatique	1'020.00		1'000.00		1'020.00	
181.3191	TVA - Correction déduction impôt préalable	929.50		900.00		894.74	
181.4359.01	Ventes cartes AG Flexi		94'261.84		90'800.00		95'481.49
181.4359.02	Location abonnement CGN		4'419.68		3'600.00		3'685.18
<b>19</b>	<b>SERVICE INFORMATIQUE</b>	<b>640'475.24</b>		<b>714'100.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>402'311.59</b>	<b>3'182.00</b>
<b>190</b>	<b>SERVICE INFORMATIQUE</b>	<b>640'475.24</b>		<b>714'100.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>402'311.59</b>	<b>3'182.00</b>
190.3011	Traitements du personnel fixe	95'594.00		95'600.00			
190.3030	Cotisations AVS-AI-AC	8'374.75		8'500.00			
190.3040	Cotisations à la caisse de pensions	15'445.80		15'500.00			
190.3050	Assurances de personnes	1'725.75		2'000.00			
190.3060	Indemnités et remboursements de frais	618.30		500.00			
190.3111	Achats de mobilier, fournitures et petit matériel	7'209.40		7'000.00		421.70	
190.3151 *	Achats et entretien du matériel informatique	61'469.92		74'600.00		11'630.70	
190.3163	Location d'installations techniques	13'276.50		14'800.00		13'313.40	
190.3182	Frais de télécommunications	17'797.85		18'100.00		16'821.60	
190.3186	Assurances de choses	4'913.30		5'200.00		4'922.40	

- 190.3188.01 Développement et maintenance site Internet**  
Après une analyse détaillée des besoins auprès de tous les services communaux, il s'avère que le montant de fr. 20'000.- sollicité lors des crédits complémentaires pour actualiser et uniformiser les formulaires en ligne est insuffisant. Afin de ne pas dépasser le crédit accordé en 2018, la réalisation a été reportée et un nouveau crédit complémentaire, de Fr. 26'000.-, sera sollicité en 2019.
- 190.3188.02 Maintenance programmes et mises à jour licences**  
L'écart entre les comptes 2017 et 2018 s'explique principalement par le retard dans la mise en place de la nouvelle facturation des licences Microsoft Office. Initialement prévue à mi-2016 elle est intervenue pour la 1ère fois en 2018. Il en est de même pour la nouvelle application de gestion des réfectoires "Ma Cantine" dont la mise en œuvre a été reportée d'août 2017 à janvier 2018.
- 190.3188.03 Acquisition de nouveaux programmes**  
La création d'un intranet pour fr. 8'000.- a été reportée de 2018 à 2019. Le budget de base de fr. 15'000.- a été utilisé à hauteur de fr. 11'200.- pour la création d'une transaction du guichet virtuel permettant la vente en ligne des nouvelles cartes journalières CGN, l'acquisition de la nouvelle version de Citizen et la mise en place de la solution de monitoring des infrastructures réseau et des postes de travail Nexthink.
- 190.3189.01 Hébergement informatique**  
En fonction de la puissance de calcul et de l'espace de stockage effectivement utilisés.
- 190.3189.03 Conseil, assistance, mise en place nouveaux projets**  
La création d'un intranet pour fr. 6'000.- ayant été reportée à 2018, les dépenses de cette année concernent principalement la migration du logiciel de contrôle des accès KABA, la mise en œuvre et la formation à l'utilisation du logiciel de monitoring des infrastructures Nexthink et la réalisation d'une interface entre le logiciel des salaires et le nouveau logiciel de gestion des crèches de l'AJESOL.
- 190.4356 Facturation de services à des tiers**  
L'AJESOL a souscrit un contrat d'hébergement distinct et n'utilise plus les infrastructures communales.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
190.3188.0	Maintenance des programmes informatiques	209'095.54		248'800.00		139'625.14	
190.3188.01 *	Développement et maintenance site Internet	10'501.85		31'000.00		10'531.10	
190.3188.02 *	Maintenance programmes et mises à jour licences	187'410.34		194'800.00		125'854.29	
190.3188.03 *	Acquisition de nouveaux programmes	11'183.35		23'000.00		3'239.75	
190.3189.0	Prestations fournies par des tiers	204'954.13		223'500.00		215'380.65	
190.3189.01 *	Hébergement informatique	120'053.20		129'900.00		118'411.20	
190.3189.02	Gestion des postes de travail et du réseau	67'085.33		69'600.00		67'522.50	
190.3189.03 *	Conseil, assistance, mise en place nouveaux projets	17'815.60		24'000.00		29'446.95	
190.3316	Amort. autres dépenses					182.00	
190.3906	Imputations internes d'intérêts					14.00	
190.4356 *	Facturation de services à des tiers				3'000.00		3'000.00
190.4809	Prélèvement sur fonds de réserve						182.00

- 200.3011 Traitements du personnel fixe**  
Dépassement dû à l'engagement de personnel temporaire et à l'augmentation provisoire du taux d'activité de deux collaboratrices pour palier les absences en raison de congés maternité. Compensé par les indemnités journalières des assurances comptabilisées au compte 200.4361. Ce dépassement engendre également des augmentations des charges patronales aux comptes 200.3030 et 200.3040.
- 200.3184 Frais de contentieux et de poursuites**  
En fonction du nombre de procédures engagées et des difficultés à obtenir la notification du commandement de payer auprès des débiteurs. Parfois, plusieurs passages facturés par l'Office des poursuites sont nécessaires. Ces frais sont refacturés aux débiteurs concernés, voir compte 200.4362. Ce compte englobe également les coûts liés au traitement des anciens ADB avant leur échéance (ADB délivrés en 1999). Ils varient d'une année à l'autre en fonction du nombre et de la complexité des procédures engagées.
- 200.3185 Honoraires et frais d'expertises**  
Ce montant comprend les honoraires de la fiduciaire et ceux liés à l'accès à la plateforme internet "Insito" et aux conseils de "Finance Active" en matière de gestion de la dette. En 2018, aucun recours à des aides externes en matière de droit fiscal, de procédures de contentieux ou de contrôle interne.
- 200.3809 Attribution/ajustement - fonds "Débiteurs douteux"**  
Reconstitution de la provision pour pertes sur débiteurs en fonction des défalcatons de l'année 2018 et de l'évaluation des risques sur les postes ouverts au 31.12.2018.
- 200.4356 Facturation de services à des tiers**  
Tenue des comptabilités des Alouettes, de l'ARASOL et de la CDPMV. Pour cette dernière, la facturation est basée sur les heures effectives.
- 200.4359 Ventes et prestations diverses**  
Il s'agit essentiellement de photocopies couleurs effectuées par la Paroisse d'Ecublens - Saint-Sulpice facturées à prix coûtant.
- 200.4361 Remboursements de traitements**  
Indemnités journalières des assurances perte de gain maladie et maternité.
- 200.4362 Facturation de frais contentieux et intérêts de retard**  
Ce compte comprend les frais des Offices de poursuites refacturés aux débiteurs (voir cpte 200.3184) mais aussi les frais internes ajoutés lors de l'envoi des rappels et sommations.
- 200.4809 Prélèvement/ajustement - fonds "Débiteurs douteux"**  
Compensation des pertes effectives sur débiteurs réalisées en 2018.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2</b>	<b>*** FINANCES ***</b>	<b>15'054'159.62</b>	<b>54'796'403.18</b>	<b>11'932'000.00</b>	<b>53'816'000.00</b>	<b>13'804'044.11</b>	<b>51'685'845.88</b>
<b>20</b>	<b>COMPTABILITE-CAISSE-CONTENTIEUX</b>	<b>824'392.11</b>	<b>164'971.78</b>	<b>826'500.00</b>	<b>143'600.00</b>	<b>788'242.53</b>	<b>116'541.11</b>
<b>200</b>	<b>COMPTA. GENERALE-CAISSE-CONTENTIEUX</b>	<b>824'392.11</b>	<b>164'971.78</b>	<b>826'500.00</b>	<b>143'600.00</b>	<b>788'242.53</b>	<b>116'541.11</b>
200.3011 *	Traitements du personnel fixe	589'678.55		554'200.00		549'476.00	
200.3030	Cotisations AVS-AI-AC	50'811.00		49'100.00		48'017.35	
200.3040	Cotisations à la caisse de pensions	93'417.20		91'300.00		90'053.40	
200.3050	Assurances de personnes	9'847.95		11'700.00		9'793.05	
200.3060	Indemnités et remboursements de frais	2'007.90		2'000.00		1'380.70	
200.3101	Imprimés et fournitures de bureau	6'186.70		6'500.00		4'926.70	
200.3102	Annonces, journaux, documentation	1'059.15		1'200.00		958.25	
200.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	639.45		1'000.00		1'357.50	
200.3151	Entretien du mobilier et des machines	70.00		1'000.00		219.80	
200.3163	Location d'installations techniques	7'675.89		7'300.00		7'695.54	
200.3181	Taxes postales	8'064.91		8'000.00		7'540.29	
200.3182	Frais de téléphones	3'807.20		4'600.00		4'584.15	
200.3183	Frais bancaires	1'941.64		3'600.00		2'552.02	
200.3184 *	Frais de contentieux et de poursuites	6'912.45		12'000.00		13'283.20	
200.3185 *	Honoraires et frais d'expertises	25'201.80		34'000.00		26'028.00	
200.3193	Cotisations	450.00		500.00		450.00	
200.3199	Frais divers	428.18		500.00		369.73	
200.3301	Défalcations et annulations de frais	3'180.97		8'000.00		5'661.15	
200.3809 *	Attribution/ajustement - fonds "Débiteurs douteux"	13'011.17		30'000.00		13'895.70	
200.4356 *	Facturation de services à des tiers		24'193.75		27'100.00		22'993.75
200.4359 *	Ventes et prestations diverses		1'630.86		1'600.00		1'758.66
200.4361 *	Remboursements de traitements		37'946.80				963.75
200.4362 *	Facturation de frais contentieux et intérêts de retard		17'636.80		16'000.00		19'380.65
200.4393	Escomptes sur factures des fournisseurs		4'953.35		3'000.00		1'936.50
200.4809 *	Prélèvement/ajustement - fonds "Débiteurs douteux"		9'293.72		30'000.00		8'748.00
200.4901	Imputations internes de frais de personnel		8'800.00		8'800.00		3'800.00
200.4909	Imputations internes de frais administratifs		60'516.50		57'100.00		56'959.80

**210 IMPOTS**

Tous les montants ressortent des décomptes transmis par l'Administration Cantonale des Impôts (ACI), hormis l'impôt foncier et la taxe sur les divertissements.

Conformément au nouvel arrêté d'imposition, le taux d'imposition a augmenté de 62 à 64. Cette hausse s'applique aux impôts des personnes physiques (210.4001 et 210.4002) et des personnes morales (210.4011.0 et 210.4012.0). Elle n'a pas encore produit tous les effets escomptés, notamment au niveau des personnes physiques, voir explications en page 9 du préambule.

**210.3184 Frais de contentieux et de poursuites**

Frais avancés par l'Etat dans le cadre des procédures engagées contre les contribuables, voir remboursements au compte 210.4362.

**210.3187 Emoluments à l'Office d'impôt**

En fonction du nombre de dossiers traités et des montants facturés.

**210.3290 Intérêts bonifiés**

Intérêts versés aux contribuables qui s'acquittent de leurs impôts en avance. Le taux d'intérêt est passé de 0.5 % à 0.25 % au 1er janvier 2016, puis à 0.125 % dès 2017.

**210.3301.01 Défalcatons impôts - Personnes physiques**

Y compris une créance de fr. 584'592.66 due par un contribuable qui a subi un redressement fiscal pour les années 2007 à 2009. Cette créance a été défalquée puis réactivée dans le cadre de la réouverture de la faillite, voir compte 210.4090. Ensuite elle a à nouveau été défalquée pour un montant net de fr. 582'652.48 à la clôture définitive de la faillite. L'ensemble des défalcatons est compensé par un prélèvement dans le fonds de réserve, voir compte 210.4809.02.

**210.3301.02 Défalcatons impôts - Personnes morales**

Compensé par un prélèvement dans la provision pour pertes sur débiteurs impôts, voir compte 210.4809.02.

**210.3809.01 Attr. fonds "Déb. douteux impôts Pers. physiques"**

Reconstitution de la réserve pour débiteurs douteux suite au prélèvement de fr. 1'595'840.17 (cpte 210.4809.01) opéré en 2018 en compensation des pertes comptabilisées (cpte 210.3301.01). La réserve atteint fr. 1'461'126.- au 31.12.2018 (cpte 9282.07).

**210.3809.02 Attr. fonds "Déb. douteux impôts Pers. morales"**

Reconstitution de la réserve pour débiteurs douteux suite au prélèvement de fr. 10'839.04 (cpte 210.4809.02) opéré en 2018 en compensation des pertes comptabilisées (cpte 210.3301.02). La réserve atteint fr. 230'811.- au 31.12.2018 (cpte 9282.08).

**210.4013 Impôt complémentaire s/immeubles**

Selon l'art. 128 LI, les personnes morales sont astreintes à un impôt complémentaire annuel de 1‰ de l'estimation fiscale des immeubles dont elles sont propriétaires. Sont exceptés : les immeubles ou parties d'immeubles qu'elles utilisent elles-mêmes pour l'exploitation d'un commerce ou d'une industrie et les immeubles d'habitation à caractère social.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>21</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>3'366'662.91</b>	<b>37'292'122.30</b>	<b>1'640'100.00</b>	<b>37'020'000.00</b>	<b>2'763'307.64</b>	<b>36'208'599.73</b>
<b>210 *</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>3'206'442.31</b>	<b>35'943'241.60</b>	<b>1'470'100.00</b>	<b>35'590'000.00</b>	<b>2'592'764.39</b>	<b>34'780'472.83</b>
210.3184 *	Frais de contentieux et de poursuites	31'464.61		25'000.00		27'745.62	
210.3187 *	Emoluments à l'Office d'impôt	225'298.92		230'000.00		206'409.44	
210.3290 *	Intérêts bonifiés	14'089.00		10'000.00		16'842.16	
210.3301.0	Défalcations et annulations de frais	1'626'401.57		555'100.00		2'110'666.28	
210.3301.01 *	Défalcations impôts - Personnes physiques	1'595'840.17		500'000.00		324'630.99	
210.3301.02 *	Défalcations impôts - Personnes morales	10'839.04		40'000.00		1'778'470.13	
210.3301.03	Défalcations impôt foncier	0.80		100.00		6.70	
210.3301.04	Remises impôts - Personnes physiques	19'721.56		15'000.00		7'558.46	
210.3809.01 *	Attr. fonds "Déb. douteux impôts Pers. physiques"	1'212'026.17		500'000.00		207'718.99	
210.3809.02 *	Attr. fonds "Déb. douteux impôts Pers. morales"	97'162.04		150'000.00		23'381.90	
210.4001	Impôt sur le revenu et sur le bénéfice en capital		18'358'331.41		20'000'000.00		18'253'845.91
210.4002	Impôt sur la fortune		2'334'914.82		2'630'000.00		2'560'075.00
210.4003	Impôt à la source		1'713'930.23		1'570'000.00		1'466'306.67
210.4004	Impôt spécial des étrangers				20'000.00		49'883.55
210.4011.0	Impôt sur bénéfice des personnes morales		3'079'020.35		3'770'000.00		2'941'370.95
210.4011.01	Impôt sur bénéfice des pers. morales, dcpte ACI		3'031'893.75		3'770'000.00		2'760'738.15
210.4011.02	Impôt bénéfice pers. morales, acptes année suivante		47'126.60				180'632.80
210.4012.0	Impôt sur capital des personnes morales		747'267.50		403'000.00		806'006.75
210.4012.01	Impôt sur capital des pers. morales, dcpte ACI		767'892.60		403'000.00		810'738.40
210.4012.02	Impôt capital pers. morales, acptes année suivante		-20'625.10				-4'731.65
210.4013 *	Impôt complémentaire s/immeubles		442'102.35		250'000.00		375'200.30

- 210.4020 Impôt foncier**  
Impôt facturé dès cette année au taux de 1.20 0/00 conformément au nouvel arrêté d'imposition (anciennement 0.95 0/00). La croissance hors augmentation du taux est due à l'augmentation globale de la valeur fiscale du parc immobilier.
- 210.4062 Taxe sur les divertissements**  
Y compris festival Balélec et diverses manifestations à l'EPFL et au SwissTech Convention Center (STCC).
- 210.4090 Impôts récupérés après défalcation**  
Voir compte 210.3301.01.
- 210.4410 Participation à l'impôt des frontaliers**  
Montant perçu en vertu de l'accord franco-suisse du 11 avril 1983 relatif à l'imposition des travailleurs frontaliers. La rétrocession intervient en principe l'année suivant celle du versement de la rémunération au travailleur, sauf lors de déclaration tardive ou de contrôles complémentaires effectués par l'ACI. En 2018, 18 % du montant encaissé correspondent à des revenus déclarés en 2016. Ceci explique l'écart favorable par rapport au budget. L'évolution des données est la suivante :  
2011, 78 entreprises, fr. 25,5 mios de masse salariale, 343 travailleurs ;  
2012, 110 entreprises, fr. 39,5 mios de masse salariale, 527 travailleurs (y c. EPFL et UNIL, voir cptes 2013) ;  
2013, 129 entreprises, fr. 48,8 mios de masse salariale, 656 travailleurs ;  
2014, 147 entreprises, fr. 52.6 mios de masse salariale, 709 travailleurs ;  
2015, 132 entreprises, fr. 48.8 mios de masse salariale, 665 travailleurs ;  
2016, 141 entreprises, fr. 55.5 mios de masse salariale, 674 travailleurs ;  
2017, 147 entreprises, fr. 66.1 mios de masse salariale, 851 travailleurs.
- 210.4809.01 Prél. fonds "Déb. douteux impôts Pers. physiques"**  
Voir compte 210.3301.01.
- 210.4809.02 Prél. fonds "Déb. douteux impôts Pers. morales"**  
Voir compte 210.3301.02.
- 211.3809 Attribution au fonds pour le développement durable**  
Voir compte 211.4342.
- 211.4101 Patentes de boissons**  
Taxe prélevée sur le chiffre d'affaires des exploitants au bénéfice d'une licence de débit de boissons alcooliques à l'emporter, 1.0 % du CA.



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.4020 *	Impôt foncier		2'757'082.85		2'580'000.00		2'095'088.80
210.4040	Droits de mutation sur les transferts immobiliers		411'660.05		520'000.00		637'904.50
210.4050	Impôt sur les successions et les donations		418'222.20		460'000.00		240'163.00
210.4061	Impôt sur les chiens		44'900.00		42'000.00		43'750.00
210.4062 *	Taxe sur les divertissements		148'387.45		80'000.00		99'191.46
210.4090 *	Impôts récupérés après défalcation		669'347.78		80'000.00		1'831'699.09
210.4221	Intérêts de retard et pénalités		251'906.14		200'000.00		255'726.29
210.4362	Remboursements de frais de contentieux		31'464.61		25'000.00		27'745.62
210.4410 *	Participation à l'impôt des frontaliers		2'525'188.40		1'960'000.00		2'168'934.40
210.4411	Participation à l'impôt sur les gains immobiliers		402'836.25		460'000.00		592'282.65
210.4809.01 *	Prél. fonds "Déb. douteux impôts Pers. physiques"		1'595'840.17		500'000.00		324'630.99
210.4809.02 *	Prél. fonds "Déb. douteux impôts Pers. morales"		10'839.04		40'000.00		10'666.90
<b>211</b>	<b>PATENTES ET CONCESSIONS</b>	<b>160'220.60</b>	<b>1'348'880.70</b>	<b>170'000.00</b>	<b>1'430'000.00</b>	<b>170'543.25</b>	<b>1'428'126.90</b>
211.3809 *	Attribution au fonds pour le développement durable	160'220.60		170'000.00		170'543.25	
211.4101 *	Patentes de boissons		67'115.95		60'000.00		63'779.80
211.4319	Emolument pour usage du sol 0.7ct/kWh		1'121'544.15		1'200'000.00		1'193'803.85
211.4342	Taxe pour développement durable 0.1 ct/kWh		160'220.60		170'000.00		170'543.25

<b>220.3210</b>	<b>Intérêts des dettes à court terme</b> Les avances à terme fixe ont été souscrites à très court terme avec des taux d'intérêts négatifs, voir compte 220.4222.
<b>220.3220.03</b>	<b>Caisse pensions Poste - 2018-2032 0.90 % 8'000'000.-</b> Intérêts du nouvel emprunt souscrit au 22 janvier 2018.
<b>220.3220.20</b>	<b>Nouveaux emprunts</b> Ce compte permet d'enregistrer un montant d'intérêt au budget pour les emprunts futurs. Lorsque les emprunts sont souscrits, un compte spécifique est ouvert pour chacun d'eux.
<b>220.4222</b>	<b>Intérêts négatifs des emprunts à court terme</b> Intérêts négatifs des avances à terme fixe de fr. 5 mio souscrites en 2018. Voir détail sur la nouvelle annexe "Situation des emprunts".
<b>221.3809</b>	<b>Attribution au fonds pour le développement durable</b> Voir compte 221.4419.
<b>221.4250.02</b>	<b>Dividende s/actions SIE SA</b> Dividende ordinaire de fr. 22.15 par action (budget = fr. 15.-) + dividende extraordinaire de fr. 30.- par action.
<b>221.4250.03</b>	<b>Dividende s/actions TvT Services SA</b> Dividende ordinaire de fr. 5.- par action.
<b>221.4419</b>	<b>Redistribution du produit de la taxe sur le CO2</b> Part du produit de la taxe sur le CO2 redistribuée à tous les employeurs proportionnellement à la masse salariale déterminante de 2016. Pour plus d'informations : <a href="http://www.bafu.admin.ch/taxe-co2-distribution">http://www.bafu.admin.ch/taxe-co2-distribution</a> . Ce montant est attribué au fonds pour le développement durable, voir compte 221.3809.
<b>224</b>	<b>FONDS DE PEREQUATION HORIZONTAL</b> Voir préambule, point 1.4, page 4.
<b>224.3529</b>	<b>Versement au fonds</b> En fonction des dépenses effectives qui sont inférieures au budget.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>22</b>	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>8'955'044.40</b>	<b>17'108'530.50</b>	<b>9'255'400.00</b>	<b>16'102'900.00</b>	<b>8'639'381.53</b>	<b>15'315'293.98</b>
<b>220</b>	<b>SERVICE DE LA DETTE</b>	<b>297'672.00</b>	<b>297'672.00</b>	<b>435'700.00</b>	<b>435'700.00</b>	<b>206'902.48</b>	<b>206'902.48</b>
220.3183	Frais bancaires des emprunts	23'372.00		24'000.00		202.20	
220.3210 *	Intérêts des dettes à court terme			12'500.00		0.28	
220.3220.0	Intérêts des emprunts à moyen et long terme	274'300.00		399'200.00		206'700.00	
220.3220.01	Fonds de comp. AVS - 2011-2021 2.49 % 7'000'000.-	174'300.00		174'300.00		174'300.00	
220.3220.02	Fonds de comp. AVS - 2014-2019 0.81 % 4'000'000.-	32'400.00		32'400.00		32'400.00	
220.3220.03 *	Caisse pensions Poste - 2018-2032 0.90 % 8'000'000.-	67'600.00					
220.3220.20 *	Nouveaux emprunts			192'500.00			
220.4222 *	Intérêts négatifs des emprunts à court terme		11'225.01				4'749.80
220.4906	Imputations internes d'intérêts		286'446.99		435'700.00		202'152.68
<b>221</b>	<b>RENDEMENT DES TITRES ET CREANCES</b>	<b>18'373.40</b>	<b>4'041'509.50</b>	<b>7'100.00</b>	<b>3'501'400.00</b>	<b>10'151.05</b>	<b>3'921'127.50</b>
221.3183	Frais dépôt de titres	967.90		1'100.00		998.55	
221.3809 *	Attribution au fonds pour le développement durable	17'405.50		6'000.00		9'152.50	
221.4250.0	Revenu des prêts et participations		4'024'104.00		3'495'400.00		3'911'975.00
221.4250.02 *	Dividende s/actions SIE SA		3'836'154.00		3'310'200.00		3'723'975.00
221.4250.03 *	Dividende s/actions TvT Services SA		153'500.00		153'500.00		153'500.00
221.4250.04	Intérêts prêt Sté Coopérative du Refuge		1'350.00		1'300.00		1'400.00
221.4250.99	Dividende s/actions et participations diverses		33'100.00		30'400.00		33'100.00
221.4419 *	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		17'405.50		6'000.00		9'152.50
<b>224 *</b>	<b>FONDS DE PEREQUATION HORIZONTAL</b>	<b>8'638'999.00</b>	<b>12'769'349.00</b>	<b>8'812'600.00</b>	<b>12'165'800.00</b>	<b>8'422'328.00</b>	<b>11'187'264.00</b>
224.3529 *	Versement au fonds	8'638'999.00		8'812'600.00		8'422'328.00	
224.4529.01	Versement du fonds		9'869'847.00		9'113'800.00		8'600'302.00
224.4529.02	Couche thématique "Transports"		2'899'502.00		3'052'000.00		2'586'962.00

- 231.3190 Attribution aux fonds spéciaux**  
Attribution au fonds des Affaires sociales des montants reçus en trop de la part des débiteurs et impossibles à restituer pour cause de non réponse à nos courriers ou de départ à l'étranger.
- 231.3199 Frais divers**  
Indemnisation suite à un sinistre reçue de notre assurance en 2017 et restituée en raison du remboursement des frais reçu ultérieurement de l'auteur des dégâts.
- 231.3321 Amort. supplém. patrimoine administratif**  
Amortissement supplémentaire de la réfection et du réaménagement de la zone de sport de la Coquerellaz, fr. 203'000.-.
- 231.3809 Attributions aux fonds de réserve et de renouvel.**  
Attribution complémentaire à la réserve RIE III en raison du possible report d'une année, ou plus, du projet Fédéral soumis au vote populaire en mai 2019. Ce montant correspond à l'estimation du manque à gagner de 2020, voir préambule page 8.
- 231.4399 Recettes diverses**  
Y compris restitution de Publibike de fr. 14'844.- en raison de l'acceptation du renouvellement anticipé de la station du Croset avant la fin de son amortissement (5 ans). Un solde de fr. 7'422.- sera enregistré en 2019. Le montant restant comprend essentiellement des rachats d'anciens actes de défaut de biens (ADB).
- 231.4809.01 Prélèvement sur fonds "Réserve invest. futurs"**  
Voir compte 231.3321.
- 231.4809.03 Prélèvement sur fonds "Réserve générale"**  
Le résultat étant positif, aucun prélèvement n'est effectué sur la réserve générale.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>23</b>	<b>AMORTISSEMENTS ET RESERVES</b>	<b>1'908'060.20</b>	<b>230'778.60</b>	<b>210'000.00</b>	<b>549'500.00</b>	<b>1'613'112.41</b>	<b>45'411.06</b>
<b>231</b>	<b>ELEMENTS EXTRAORDINAIRES</b>	<b>1'908'060.20</b>	<b>230'778.60</b>	<b>210'000.00</b>	<b>549'500.00</b>	<b>1'613'112.41</b>	<b>45'411.06</b>
231.3190 *	Attribution aux fonds spéciaux	60.20				13.41	
231.3199 *	Frais divers	5'000.00					
231.3303	Amort. terrains et bâtiments patr. financier					86'799.00	
231.3321 *	Amort. supplément. patrimoine administratif	203'000.00		210'000.00		26'300.00	
231.3809 *	Attributions aux fonds de réserve et de renouvel.	1'700'000.00				1'500'000.00	
231.4399 *	Recettes diverses		27'778.60				19'111.06
231.4809.01 *	Prélèvement sur fonds "Réserve invest. futurs"		203'000.00		210'000.00		26'300.00
231.4809.03 *	Prélèvement sur fonds "Réserve générale"				339'500.00		

<b>300.3011</b>	<b>Traitements du personnel fixe</b> Y compris liquidation d'un litige de droit du travail compensé par le prélèvement sur le fonds de réserve constitué à cet effet (voir compte 300.4399).
<b>300.3113</b>	<b>Achats d'équipements pour manifestations</b> Achats et entretien du matériel de manifestations moins importants que prévu.
<b>300.3114</b>	<b>Achats de machines et d'équipements</b> Remplacement non prévu d'une perceuse à colonne défectueuse.
<b>300.4354</b>	<b>Ventes d'objets mobiliers usagés</b> Reprise du véhicule Fiat Doblo lors de son remplacement.
<b>300.4356</b>	<b>Facturation de services à des tiers</b> Prestations au chalet des "Alouettes".
<b>300.4361</b>	<b>Remboursements de traitements</b> Indemnités journalières des assurances perte de gain militaire et maladie.
<b>300.4399</b>	<b>Dissolutions de provisions</b> Voir compte 300.3011.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3</b>	<b>*** DOMAINES ET BATIMENTS ***</b>	<b>4'198'874.07</b>	<b>2'987'140.30</b>	<b>4'299'800.00</b>	<b>2'873'000.00</b>	<b>4'292'950.40</b>	<b>4'428'359.33</b>
<b>30</b>	<b>SERVICE ADMINISTR. ET TECHNIQUE</b>	<b>1'684'919.15</b>	<b>925'596.44</b>	<b>1'631'300.00</b>	<b>810'200.00</b>	<b>1'520'743.48</b>	<b>803'621.45</b>
<b>300</b>	<b>BATIMENTS ADMINISTRATION</b>	<b>1'116'577.75</b>	<b>512'541.04</b>	<b>1'140'400.00</b>	<b>474'700.00</b>	<b>1'053'719.19</b>	<b>476'528.35</b>
300.3011 *	Traitements du personnel fixe	737'396.35		733'900.00		637'714.30	
300.3030	Cotisations AVS-AI-AC	64'247.10		65'000.00		53'053.15	
300.3040	Cotisations à la caisse de pensions	113'386.40		120'100.00		90'523.70	
300.3050	Assurances de personnes	12'747.90		15'500.00		10'858.60	
300.3060	Indemnités et remboursements de frais	1'081.30		3'000.00		969.85	
300.3101	Imprimés et fournitures de bureau	3'776.30		4'000.00		2'555.85	
300.3102	Annonces, journaux, documentation	1'432.00		2'000.00		1'677.75	
300.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	441.20		1'000.00		2'911.85	
300.3113 *	Achats d'équipements pour manifestations	1'827.25		5'000.00		5'036.85	
300.3114 *	Achats de machines et d'équipements	9'922.35		9'000.00		8'486.10	
300.3115	Achats de véhicules	30'081.35		30'000.00		64'000.00	
300.3124	Achats de carburants - véhicules bâtiments	1'968.40		2'000.00		2'351.55	
300.3135	Achats de matières premières et fournitures	1'054.80		2'000.00		1'381.95	
300.3155	Entretien des véhicules	3'083.15		6'000.00		3'044.40	
300.3163	Location d'installations techniques	4'032.85		3'800.00		3'912.29	
300.3182	Frais de téléphones	5'365.80		8'000.00		6'848.10	
300.3185.01	Honoraires, études, expertises	71'863.25		77'000.00		97'481.70	
300.3185.03	Honoraires gérance immeubles communaux	48'167.65		47'000.00		56'334.95	
300.3186	Assurances de choses	3'133.40		3'500.00		3'259.20	
300.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	235.00		200.00		155.20	
300.3193	Cotisations	480.00		400.00		280.00	
300.3199	Frais divers	853.95		2'000.00		881.85	
300.4354 *	Ventes d'objets mobiliers usagés		1'994.44				2'740.00
300.4356 *	Facturation de services à des tiers		1'000.00				1'000.00
300.4359	Ventes et prestations diverses		820.00		1'000.00		965.00
300.4361 *	Remboursements de traitements		5'026.60				29'823.35
300.4399 *	Dissolutions de provisions		30'000.00				
300.4656	Participations et subventions de tiers						1'000.00
300.4901	Imputations internes de frais de personnel		473'700.00		473'700.00		441'000.00

<b>301.3199</b>	<b>Frais divers</b> Y compris participation financière non prévue à un concours d'étudiant de l'EPFL en lien avec le développement durable.
<b>301.3666</b>	<b>Aides pour le développement durable</b> Augmentation des demandes de subventions liées aux vélos électriques (47 demandes en 2018) ainsi qu'aux assainissements de bâtiments de grande envergure.
<b>302.3170</b>	<b>Frais de réceptions et de manifestations</b> La campagne Energyday 2018 n'a pas engendré de frais pour la Commune.
<b>302.3185</b>	<b>Label "Cité de l'Energie"</b> Les honoraires comptabilisés couvrent la période du 1er janvier 2018 au 30 juin 2019.
<b>310.3146</b>	<b>Entretien des forêts et des vignes</b> Sécurisation par coupes forestières plus importante que prévu.
<b>310.3185.01</b>	<b>Etudes projets</b> Etude de la capacité des voûtages de la Sorge reportée à 2019.
<b>310.3185.02</b>	<b>Honoraires et frais de notaire</b> Mandat prévu pour la mise à jour du secteur des "Domaines" reporté à 2019.
<b>310.3311</b>	<b>Amort. achats terrains patr. administratif</b> Amortissement ordinaire de l'achat de terrain Colline 1.



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>301</b>	<b>FONDS D'ENCOURAGEMENT POUR LE DEVELOPPEMENT DURABLE</b>	<b>413'055.40</b>	<b>413'055.40</b>	<b>335'500.00</b>	<b>335'500.00</b>	<b>320'691.10</b>	<b>320'691.10</b>
301.3199 *	Frais divers	6'823.35		5'000.00		7'187.40	
301.3666 *	Aides pour le développement durable	381'732.05		306'000.00		313'503.70	
301.3901	Imputations internes de frais de personnel	24'500.00		24'500.00			
301.4809	Prélèvement sur fonds de réserve		413'055.40		335'500.00		320'691.10
<b>302</b>	<b>DEVELOPPEMENT DURABLE (hors fonds)</b>	<b>155'286.00</b>		<b>155'400.00</b>		<b>146'333.19</b>	<b>6'402.00</b>
302.3170 *	Frais de réceptions et de manifestations			6'000.00		4'049.19	
302.3185 *	Label "Cité de l'Energie"	12'924.00		7'000.00		11'723.00	
302.3193	Cotisations	2'762.00		2'800.00		2'761.00	
302.3901	Imputations internes de frais de personnel	139'600.00		139'600.00		127'800.00	
302.4359	Ventes diverses						1'402.00
302.4517	Participation de tiers "Cité de l'Energie"						5'000.00
<b>31</b>	<b>TERRAINS</b>	<b>268'216.40</b>	<b>408'724.65</b>	<b>309'400.00</b>	<b>442'800.00</b>	<b>303'183.35</b>	<b>1'778'390.60</b>
<b>310</b>	<b>TERRAINS COMMUNAUX</b>	<b>268'216.40</b>	<b>408'724.65</b>	<b>309'400.00</b>	<b>442'800.00</b>	<b>303'183.35</b>	<b>1'778'390.60</b>
310.3121	Achats d'eau	13'867.80		18'100.00		13'861.80	
310.3141	Entretien des fontaines et bâtiments	92.35		2'000.00		1'639.75	
310.3145	Entretien et aménagement des terrains	40'225.75		44'500.00		40'237.90	
310.3146 *	Entretien des forêts et des vignes	62'934.15		46'300.00		35'412.05	
310.3147	Entretien cours d'eau et ouvrages de protection	42'387.45		44'100.00		2'590.75	
310.3185.0	Honoraires et frais d'expertises	13'160.60		54'700.00		17'738.00	
310.3185.01 *	Etudes projets	27.20		34'700.00		12'938.00	
310.3185.02 *	Honoraires et frais de notaire	13'133.40		20'000.00		4'800.00	
310.3193	Cotisations	1'425.55		1'400.00		1'106.00	
310.3311 *	Amort. achats terrains patr. administratif	74'402.90		74'400.00		179'597.10	
310.3526	Participation aux frais du triage de la Venoge	12'195.85		12'300.00		11'000.00	
310.3906	Imputations internes d'intérêts	7'524.00		11'600.00			

<b>310.4355</b>	<b>Vente de bois</b> Vente de bois plus importante en raison d'abattages plus conséquents que prévu.
<b>310.4516.01</b>	<b>Subvention voûtage Sorge</b> Subvention voûtage de la Sorge. Etude reportée à 2019.
<b>310.4516.03</b>	<b>Subvention Chamberonne</b> La subvention cantonale d'environ fr. 30'000.- a été prévue au budget 2018 alors qu'elle était déjà comptabilisée via les transitoires des comptes 2017.
<b>350.3030</b>	<b>Cotisations AVS-AI-AC</b> Remboursement de charges patronales (AVS-AI-APG) en raison de versements d'indemnités journalières des assurances perte de gain non soumises pour une collaboratrice ayant plusieurs emplois (APG comptabilisées au cpte 503.4361).
<b>350.3050</b>	<b>Assurances de personnes</b> Voir commentaire au compte 350.3030.
<b>350.3329</b>	<b>Amort. des dépenses d'investissement</b> Participation à la Sté coopérative du refuge d'Ecublens.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310.4232.0	Fermages et droits de superficie		367'984.65		376'600.00		366'299.55
310.4232.01	DDP p. no 356 en faveur de Migros Vaud		80'062.95		80'000.00		80'062.95
310.4232.02	DDP p. no 55 en faveur de Logacop		11'215.00		11'200.00		11'215.00
310.4232.03	DDP p. no 56 en faveur d'Afiro		17'530.00		17'500.00		17'530.00
310.4232.04	DDP p. no 340 en faveur du Refuge des Trois-Ponts		1'462.70		1'400.00		1'462.70
310.4232.05	DDP p. no 115 en faveur de Primavesta		50'803.20		51'400.00		51'350.00
310.4232.06	DDP p. no 15 en faveur de La Maison Ouvrière		142'500.00		142'500.00		142'500.00
310.4232.50	Fermages		60'726.15		68'500.00		57'852.70
310.4232.51	Location jardins familiaux		3'684.65		4'100.00		4'326.20
310.4355 *	Vente de bois		30'574.70		15'000.00		7'466.25
310.4359.02	Participations pour équipement général Commune						1'189'210.55
310.4363	Remboursements dommages causés par tiers		1'727.60				
310.4516.0	Part. du canton à des charges d'am. du territoire		8'437.70		48'700.00		35'817.15
310.4516.01 *	Subvention voûtage Sorge				19'000.00		
310.4516.03 *	Subvention Chamberonne		8'437.70		29'700.00		35'817.15
310.4518	Participation pour la sylviculture				2'500.00		
310.4809	Prélèvement sur fonds de réserve achats terrains						179'597.10
<b>35</b>	<b>BATIMENTS</b>	<b>2'245'738.52</b>	<b>1'652'819.21</b>	<b>2'359'100.00</b>	<b>1'620'000.00</b>	<b>2'469'023.57</b>	<b>1'846'347.28</b>
<b>350</b>	<b>BATIMENTS LOCATIFS</b>	<b>51'200.60</b>	<b>171'239.25</b>	<b>61'200.00</b>	<b>172'500.00</b>	<b>57'782.51</b>	<b>173'893.35</b>
350.3011	Traitements du personnel fixe		4'158.85		3'700.00		4'897.60
350.3030 *	Cotisations AVS-AI-AC		-118.05		400.00		430.10
350.3040	Cotisations à la caisse de pensions		29.70		700.00		556.95
350.3050 *	Assurances de personnes		-24.15		100.00		89.50
350.3114	Achats de machines et matériel d'exploitation				1'000.00		
350.3121	Achats d'eau		2'618.95		4'000.00		2'863.81
350.3123	Achats d'électricité		843.65		1'600.00		1'404.90
350.3124	Frais de chauffage locaux communs et appart. vides		1'506.80		1'500.00		1'672.80
350.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage		275.95		300.00		271.85
350.3141	Entretien des bâtiments locatifs		34'708.50		40'000.00		38'210.45
350.3186	Assurances de choses		2'200.40		2'900.00		2'384.55
350.3329 *	Amort. des dépenses d'investissement		5'000.00		5'000.00		5'000.00

- 351.3012 Traitements du personnel occasionnel**  
Y compris heures effectuées par les aides de nettoyage lors des remplacements pour cause de maladie ou accident.
- 351.3040 Cotisations à la caisse de pensions**  
Concerne la cotisation LPP de l'intendant de la Grande salle du Motty et de l'Hôtel de Ville dont une partie des charges salariales est imputée dans les comptes 351.3011 et suivants (erreur lors de l'établissement du budget).
- 351.3124 Achats de combustibles**  
Il n'a pas été nécessaire de remplir la citerne à mazout du Centre technique Communal en 2018.
- 351.3141.01 Entretien Mon Repos**  
Tel que mentionné dans la communication municipale du 7.12.2018, les fr. 40'000.- prévus pour la démolition de la bâtisse au ch. de la Coline 1, feront l'objet d'un préavis.
- 351.3141.03 Entretien Esserts**  
Les travaux courants ont été moins conséquents que prévu.
- 351.3182 Frais de télécommunication**  
Les nouvelles lignes de secours numériques pour les ascenseurs de Mon Repos, du Motty et des Esserts n'ont été installées qu'en fin d'année.
- 351.3312 Amort. des dépenses d'investissements**  
Amortissement ordinaire des investissements suivants : Transformation de l'Hôtel de Ville fr. 15'500.- / Transformation du bâtiment des Esserts fr. 22'000.- / Réaménagement de l'Hôtel de Ville suite départ de la police fr. 22'700.-.
- 351.3321 Amort. supplément. patrimoine administratif**  
Amortissement des honoraires relatifs à la rénovation de la salle de réception de Mon Repos suite au refus du Conseil communal lors de sa séance du 23 mars 2018 (préavis 2018/01).

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.4231.0	Produits des loyers du patrimoine financier		169'716.00		171'000.00		170'156.00
350.4231.01	Loyers rue du Villars 11		34'956.00		35'000.00		34'956.00
350.4231.02	Loyers rue du Villars 13		9'000.00		9'000.00		9'000.00
350.4231.03	Loyers de la Bergère à Renges		25'920.00		26'000.00		25'920.00
350.4231.04	Loyers Rural de Mon Repos Ch. de la Colline		8'640.00		9'000.00		8'640.00
350.4231.05	Loyers Auberge communale		73'920.00		74'000.00		73'920.00
350.4231.06	Loyers appartement des Esserts		14'760.00		15'500.00		15'200.00
350.4231.11	Loyers des places de parc - Renges		1'320.00		1'300.00		1'320.00
350.4231.12	Loyers des places de parc - Auberge		1'200.00		1'200.00		1'200.00
350.4363	Remboursements d'assurances						2'360.00
350.4399	Recettes diverses		1'523.25		1'500.00		1'377.35
<b>351</b>	<b>BATIMENTS ADMINISTR. &amp; TECHNIQUES</b>	<b>443'245.95</b>	<b>60'673.95</b>	<b>537'400.00</b>	<b>54'800.00</b>	<b>479'286.04</b>	<b>67'953.90</b>
351.3011	Traitements du personnel fixe	73'744.55		75'000.00		82'145.00	
351.3012 *	Traitements du personnel occasionnel	4'929.40		3'000.00			
351.3030	Cotisations AVS-AI-AC	7'119.15		7'000.00		7'383.75	
351.3040 *	Cotisations à la caisse de pensions	10'606.45		5'000.00		10'970.50	
351.3050	Assurances de personnes	1'427.00		1'600.00		1'471.75	
351.3114	Achats de machines et matériel d'entretien	58.15		1'000.00			
351.3121	Achats d'eau	6'301.80		5'000.00		4'391.95	
351.3123	Achats d'électricité	20'181.65		25'000.00		20'936.45	
351.3124 *	Achats de combustibles	48'201.60		70'000.00		71'212.70	
351.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	5'518.80		6'000.00		5'437.50	
351.3141.0	Entretien des bâtiments administratifs & techniques	158'455.90		239'500.00		184'488.89	
351.3141.01 *	Entretien Mon Repos	51'342.51		104'700.00		62'174.99	
351.3141.02	Entretien Hôtel de Ville	41'509.84		42'400.00		40'603.45	
351.3141.03 *	Entretien Esserts	65'603.55		92'400.00		81'710.45	
351.3156	Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé	6'691.20		9'000.00		6'884.45	
351.3161	Location couvert pour voirie	10'800.00		10'800.00		10'800.00	
351.3182 *	Frais de télécommunication	60.60		1'200.00			
351.3186	Assurances de choses	7'861.70		8'800.00		8'453.10	
351.3312 *	Amort. des dépenses d'investissements	60'200.00		60'200.00		60'200.00	
351.3321 *	Amort. supplém. patrimoine administratif	15'000.00					
351.3906	Imputations internes d'intérêts	6'088.00		9'300.00		4'510.00	

- 352.3141**      **Entretien de la grande salle**  
L'entretien courant n'a pas engendré de frais.
- 352.3156**      **Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé**  
Réparation non prévue de la machine à café.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
351.4271	Loyer locaux SDIS		44'600.00		44'800.00		44'600.00
351.4351	Facturation combustible Auberge communale		12'573.95		10'000.00		11'187.35
351.4363	Remboursements de dommages		3'500.00				
351.4811	Prélèvement sur fonds de la défense contre l'incendie						12'166.55
<b>352</b>	<b>GRANDE SALLE</b>	<b>51'378.39</b>	<b>6'532.00</b>	<b>59'900.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>65'983.19</b>	<b>6'828.00</b>
352.3011	Traitements du personnel fixe	26'758.00		27'700.00		27'411.25	
352.3030	Cotisations AVS-AI-AC	2'137.75		2'500.00		2'283.60	
352.3040	Cotisations à la caisse de pensions	3'762.05		3'500.00		3'725.25	
352.3050	Assurances de personnes	440.55		600.00		470.30	
352.3113	Achats de mobilier et équip. autres locaux			500.00		427.20	
352.3116	Achats d'équipement et matériel spécialisé			1'000.00		646.05	
352.3123	Achats d'électricité	4'382.10		5'000.00		4'524.70	
352.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	735.85		800.00		725.00	
352.3141 *	Entretien de la grande salle	5'472.04		11'000.00		18'744.94	
352.3156 *	Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé	4'755.20		4'000.00		4'056.40	
352.3186	Assurances de choses	2'934.85		3'300.00		2'968.50	
352.4272.01	Locations diverses		6'532.00		4'500.00		6'828.00
<b>353</b>	<b>GALERIE DU PRESSEUR</b>	<b>24'093.95</b>		<b>31'600.00</b>		<b>31'317.68</b>	
353.3011	Traitements du personnel fixe	5'169.45		5'400.00		6'082.25	
353.3012	Traitements du personnel occasionnel	139.95		1'000.00			
353.3030	Cotisations AVS-AI-AC	466.00		600.00		530.05	
353.3040	Cotisations à la caisse de pensions	742.90		600.00		746.85	
353.3050	Assurances de personnes	94.55		200.00		109.75	
353.3114	Achats de machines et matériel d'entretien			500.00			
353.3121	Achats d'eau	541.45		600.00		504.60	
353.3123	Achats d'électricité	783.55		2'000.00		1'047.20	
353.3124	Achats de combustibles	2'746.45		3'000.00		2'914.50	
353.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	183.95		200.00		181.25	
353.3141	Entretien de la Galerie du Presseur	12'274.75		16'000.00		17'976.78	
353.3182	Frais de téléphones			400.00		253.50	
353.3186	Assurances de choses	950.95		1'100.00		970.95	

<b>354.4271</b>	<b>Locations STPA</b> L'Armée n'a pas utilisé le cantonnement en 2018.
<b>355.3141.01</b>	<b>Divers bâtiments</b> Les travaux de mise en valeur par un éclairage public du couvert à fontaine de Renges ont été réalisés à l'interne par les électriciens communaux.
<b>355.3141.02</b>	<b>Oiseau de l'Ouest</b> Remplacement d'une partie du mobilier à la suite d'un dégât d'eau au sous-sol.
<b>355.3313</b>	<b>Amort. machines, mobilier et véhicules</b> Amortissement ordinaire de l'aménagement de la garderie + local sociétés de l'Oiseau de l'Ouest.



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>354</b>	<b>CANTONNEMENT STPA</b>	<b>8'319.55</b>		<b>11'900.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>8'418.45</b>	
354.3114	Achats de machines et matériel d'entretien			500.00		264.60	
354.3121	Achats d'eau	830.85		1'000.00		847.20	
354.3123	Achats d'électricité	2'969.25		4'500.00		2'304.30	
354.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	1'379.70		1'500.00		1'359.35	
354.3141	Entretien du cantonnement STPA	162.00		500.00			
354.3154	Entretien des machines et du matériel			300.00			
354.3156	Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé			300.00		565.70	
354.3182	Frais de téléphones	303.40		300.00		304.20	
354.3186	Assurances de choses	2'674.35		3'000.00		2'773.10	
354.4271 *	Locations STPA				1'000.00		
<b>355</b>	<b>AUTRES BATIMENTS</b>	<b>131'952.21</b>	<b>43'478.50</b>	<b>141'700.00</b>	<b>43'800.00</b>	<b>109'155.72</b>	<b>50'519.80</b>
355.3121	Achats d'eau	2'353.50		1'600.00		3'377.05	
355.3123	Achats d'électricité	4'129.00		4'000.00		3'730.90	
355.3124	Eau chaude + chauffage - Oiseau de l'Ouest	3'571.36		4'000.00		4'000.00	
355.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	367.90		400.00		362.50	
355.3141.0	Entretien des bâtiments	57'556.90		64'500.00		36'991.00	
355.3141.01 *	Divers bâtiments	27'258.35		37'500.00		2'183.40	
355.3141.02 *	Oiseau de l'Ouest	27'905.25		24'000.00		22'977.40	
355.3141.03	Place de sport du Croset	2'393.30		2'000.00		11'830.20	
355.3141.04	Cimetière			1'000.00			
355.3186	Assurances de choses	2'750.55		2'900.00		2'697.05	
355.3313 *	Amort. machines, mobilier et véhicules	55'600.00		55'600.00		53'955.22	
355.3906	Imputations internes d'intérêts	5'623.00		8'700.00		4'042.00	
355.4363	Remboursements dommages causés par tiers						6'719.80
355.4903	Imputations de frais de chauffage		2'678.50		3'000.00		3'000.00
355.4904	Imputations internes de loyers		40'800.00		40'800.00		40'800.00
<b>356</b>	<b>IMMEUBLE RTE DU BOIS 2-4</b>	<b>345'856.75</b>	<b>491'492.85</b>	<b>252'900.00</b>	<b>416'800.00</b>	<b>328'786.50</b>	<b>497'262.60</b>
356.3011	Traitements du personnel fixe	32'044.70		33'000.00		32'243.55	
356.3030	Cotisations AVS-AI-AC	1'901.00		3'000.00		1'435.05	
356.3040	Cotisations à la caisse de pensions	2'638.20		3'800.00		2'071.95	
356.3050	Assurances de personnes	591.55		700.00		600.30	
356.3121	Achats d'eau	9'023.45		13'000.00		8'452.80	
356.3123	Achats d'électricité	4'696.35		4'000.00		6'416.25	

- 356.3141.01 Entretien du bâtiment - Locatif**  
Le dépassement est dû aux travaux de rénovation de 4 appartements (fr. 111'282.60), non prévus au budget et dus aux changements de locataires. Cette dépense est en partie compensée par un prélèvement au Fonds de rénovation, voir compte 356.4803.
- 356.3303 Amort. des terrains et bâtiments du patr. fin.**  
Amortissements ordinaires des investissements suivants : rte du Bois 2-4 - aménagement du poste de police (2009) fr. 17'800.- / rénovation de l'enveloppe rte du Bois 2-4 fr. 25'000.- / rte du Bois 2-4 - aménagement du poste de police (2014) fr. 22'000.-.
- 356.4399 Recettes diverses**  
Y compris régularisation d'une aide communale indue fr. 1'350.- et facturation du salaire du chauffeur de 2016-2017 et 2017-2018 fr. 1'226.50.
- 356.4803 Prélèvement sur fonds de rénovation**  
Coût de la rénovation de 4 appartements, voir compte 356.3141.01.
- 357.3141 Entretien du bâtiment du ch. de Veilloud 5-7**  
Rénovation d'un appartement au lieu de deux prévus au budget (fr. 57'292.70). Cette dépense est compensée par un prélèvement au Fonds de rénovation, voir compte 357.4803.
- 357.3301 Pertes sur loyer**  
Pertes liées à une succession répudiée.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
356.3124	Frais chauffage appart. vides + poste police	3'302.45		5'000.00		1'670.25	
356.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	2'057.05		2'000.00		1'892.50	
356.3141.0	Entretien du bâtiment	151'764.65		53'000.00		135'995.80	
356.3141.01 *	Entretien du bâtiment - Locatif	150'411.20		51'000.00		135'054.10	
356.3141.02	Entretien du bâtiment - Poste de Police	1'353.45		2'000.00		941.70	
356.3186	Assurances de choses	5'037.35		5'600.00		5'208.05	
356.3303 *	Amort. des terrains et bâtiments du patr. fin.	64'800.00		64'800.00		64'800.00	
356.3803	Attribution au fonds de rénovation	68'000.00		65'000.00		68'000.00	
356.4231.0	Produits des loyers du patrimoine financier		399'089.00		414'800.00		408'279.45
356.4231.10	Loyers appartements		373'389.00		387'900.00		380'239.45
356.4231.11	Loyers des places de parc		10'940.00		12'100.00		16'040.00
356.4231.12	Loyers des garages de la police		14'760.00		14'800.00		12'000.00
356.4363	Remboursements dommages causés par tiers						1'000.00
356.4399 *	Recettes diverses		4'216.50		2'000.00		1'740.00
356.4803 *	Prélèvement sur fonds de rénovation		88'187.35				86'243.15
<b>357</b>	<b>IMMEUBLE VEILLOUD 5 - 7</b>	<b>210'610.87</b>	<b>494'799.65</b>	<b>278'100.00</b>	<b>545'500.00</b>	<b>357'007.00</b>	<b>639'610.65</b>
357.3011	Traitements du personnel fixe	18'964.10		19'000.00		18'934.25	
357.3030	Cotisations AVS-AI-AC	1'665.65		1'700.00		1'663.10	
357.3050	Assurances de personnes	343.25		400.00		342.65	
357.3121	Achats d'eau	7'709.50		7'500.00		7'729.05	
357.3123	Achats d'électricité	3'912.40		6'000.00		5'402.30	
357.3124	Frais de chauffage appart. vides et local aînés	1'251.87		2'000.00		557.55	
357.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	735.60		600.00		529.90	
357.3141 *	Entretien du bâtiment du ch. de Veilloud 5-7	88'544.80		165'000.00		239'458.15	
357.3156	Entretien des ascenseurs	8'698.95		7'700.00		8'196.40	
357.3182	Frais de télécommunication			800.00			
357.3186	Assurances de choses	5'010.15		5'400.00		5'193.65	
357.3301 *	Pertes sur loyer	4'774.60					
357.3803	Attribution au fonds de rénovation	69'000.00		62'000.00		69'000.00	
357.4231.0	Produits des loyers du patrimoine financier		432'224.75		436'000.00		420'645.00
357.4231.10	Loyers appartements et locaux		406'564.75		409'000.00		395'035.00
357.4231.11	Loyers des places de parc et garages		25'660.00		27'000.00		25'610.00
357.4363	Remboursements dommages causés par tiers		2'372.00				790.00
357.4399	Recettes diverses		2'610.20		4'500.00		2'760.00
357.4803	Prélèvement sur fonds de rénovation		57'592.70		105'000.00		215'415.65

<b>359.3124</b>	<b>Achats de combustibles</b> Achat de mazout pour la chaudière de secours (cf. communication municipale du 7 mars 2019).
<b>359.3141.01</b>	<b>Entretien du bâtiment - CSCE Général</b> Y compris location d'une chaudière à mazout mobile extérieure (cf. communication municipale du 7 mars 2019).
<b>359.3141.02</b>	<b>Entretien du bâtiment - Centre des jeunes</b> Les travaux de peinture ont été effectués à l'interne par le Centre des jeunes, dans le cadre d'une animation.
<b>359.3312</b>	<b>Amort. bâtiments et constructions</b> Amortissement ordinaire du bâtiment socioculturel fr. 520'000.-.
<b>359.4361</b>	<b>Remboursements de traitements</b> Indemnités journalières de l'assurance maladie.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>359</b>	<b>CENTRE SOCIOCULTUREL</b>	<b>979'080.25</b>	<b>384'603.01</b>	<b>984'400.00</b>	<b>381'100.00</b>	<b>1'031'286.48</b>	<b>410'278.98</b>
359.3011	Traitements du personnel fixe	89'996.00		90'000.00		89'996.00	
359.3030	Cotisations AVS-AI-AC	7'725.40		8'000.00		7'739.75	
359.3040	Cotisations à la caisse de pensions	14'375.40		14'400.00		14'308.20	
359.3050	Assurances de personnes	1'591.85		2'000.00		1'596.15	
359.3060	Indemnisations et remboursements de frais			500.00			
359.3114	Achats de machines et matériel d'entretien	981.41		3'000.00		3'684.20	
359.3121	Achats d'eau	4'665.25		5'000.00		4'859.05	
359.3123	Achats d'électricité	26'435.00		30'000.00		25'849.30	
359.3124 *	Achats de combustibles	67'068.95		55'000.00		68'644.00	
359.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	6'438.60		7'000.00		6'343.75	
359.3141.0	Entretien des bâtiments	121'011.07		90'000.00		179'062.45	
359.3141.01 *	Entretien du bâtiment - CSCE Général	120'257.12		82'000.00		175'831.60	
359.3141.02 *	Entretien du bâtiment - Centre des jeunes	753.95		6'000.00		2'453.75	
359.3141.03	Entretien du bâtiment - APEMS			2'000.00		777.10	
359.3156	Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé	2'388.30		4'000.00		1'895.10	
359.3182	Frais de téléphones	362.52		400.00		317.70	
359.3186	Assurances de choses	8'228.75		9'100.00		8'499.95	
359.3189	Frais de nettoyage des locaux	54'184.25		65'000.00		58'461.20	
359.3301	Défalcations et annulations de frais	1'039.50					
359.3312 *	Amort. bâtiments et constructions	520'000.00		520'000.00		521'000.00	
359.3906	Imputations internes d'intérêts	52'588.00		81'000.00		39'029.68	
359.4351	Participation aux frais de chauffage et d'électricité		57'231.46		55'000.00		56'777.58
359.4361 *	Remboursements de traitements		2'213.00				1'600.90
359.4363	Remboursements dommages causés par tiers						12'573.90
359.4809	Prélèvement sur fonds de réserve Domino						15'279.85
359.4903	Imputations internes d'eau et d'électricité		15'558.55		16'500.00		14'446.75
359.4904	Imputations internes de loyers y c. chauffage		309'600.00		309'600.00		309'600.00

<b>400.4313</b>	<b>Permis de fouilles</b> Revenu plus important en raison de la facturation à la Commune de Bussigny des travaux de permis de fouilles pour le chantier STAP.
<b>400.4361</b>	<b>Remboursements de traitements</b> Indemnités journalières de l'assurance accident.
<b>420.3011</b>	<b>Traitements du personnel fixe</b> Dépassement dû à l'engagement d'un stagiaire pour palier l'absence d'une collaboratrice en congé maternité. Compensé par les indemnités journalières des assurances perte de gain comptabilisées au compte 420.4361.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4</b>	<b>*** TRAVAUX ***</b>	<b>9'808'907.81</b>	<b>5'035'291.89</b>	<b>10'591'600.00</b>	<b>5'089'900.00</b>	<b>9'798'135.75</b>	<b>5'155'845.48</b>
<b>40</b>	<b>SERVICE ADMINISTRATIF</b>	<b>836'671.38</b>	<b>672'280.25</b>	<b>842'800.00</b>	<b>651'800.00</b>	<b>775'069.96</b>	<b>689'938.15</b>
<b>400</b>	<b>SERVICE ADMINISTRATIF</b>	<b>836'671.38</b>	<b>672'280.25</b>	<b>842'800.00</b>	<b>651'800.00</b>	<b>775'069.96</b>	<b>689'938.15</b>
400.3011	Traitements du personnel fixe	630'061.00		631'000.00		585'884.70	
400.3030	Cotisations AVS-AI-AC	54'800.40		55'900.00		51'137.85	
400.3040	Cotisations à la caisse de pensions	103'008.00		103'100.00		88'448.65	
400.3050	Assurances de personnes	20'198.95		24'500.00		17'081.65	
400.3060	Indemnités et remboursements de frais	4'041.85		4'000.00		4'568.00	
400.3101	Imprimés et fournitures de bureau	3'285.35		3'500.00		2'218.60	
400.3102	Annonces, journaux, documentation	1'002.45		2'400.00		2'300.95	
400.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	3'320.15		4'000.00		6'826.10	
400.3151	Entretien du mobilier et des machines	93.70		500.00			
400.3163	Location d'installations techniques	7'243.98		6'400.00		6'258.71	
400.3182	Frais de téléphones	8'668.45		6'500.00		9'674.25	
400.3199	Frais divers	947.10		1'000.00		670.50	
400.4313 *	Permis de fouilles		20'446.40		2'500.00		13'903.20
400.4359	Ventes et prestations diverses		673.50		800.00		600.00
400.4361 *	Remboursements de traitements		2'620.35				254.95
400.4901	Imputations internes de frais de personnel		648'540.00		648'500.00		675'180.00
<b>42</b>	<b>ARCHITECTURE ET URBANISME</b>	<b>998'435.19</b>	<b>257'351.30</b>	<b>1'104'400.00</b>	<b>168'600.00</b>	<b>984'005.04</b>	<b>153'255.60</b>
<b>420</b>	<b>SERVICE DE L'URBANISME</b>	<b>948'262.99</b>	<b>244'641.00</b>	<b>1'048'700.00</b>	<b>148'600.00</b>	<b>935'301.49</b>	<b>136'455.60</b>
420.3011 *	Traitements du personnel fixe	488'129.00		473'000.00		452'051.85	
420.3030	Cotisations AVS-AI-AC	42'038.65		41'900.00		39'486.15	
420.3040	Cotisations à la caisse de pensions	76'289.85		76'500.00		72'142.45	
420.3050	Assurances de personnes	8'348.15		9'900.00		8'134.45	
420.3060	Indemnités et remboursements de frais	1'764.60		2'500.00		2'225.75	
420.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'006.64		2'200.00		1'588.00	
420.3102.0	Annonces, journaux, documentation	15'223.00		16'000.00		15'453.70	
420.3102.01	Annonces, journaux, documentation	686.65		4'000.00		723.90	
420.3102.02	Frais de mises à l'enquête	14'536.35		12'000.00		14'729.80	
420.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	4'168.65		4'500.00		3'063.05	
420.3114	Mise à disposition abribus et Cityplans	3'288.00		3'500.00		3'235.35	

- 420.3185.02 Honoraires architectes, ingénieurs conseils, avocats**  
Report en 2019 des frais de conception des brochures de balades et honoraires géomètres, architectes et avocats partiellement utilisés.
- 420.3185.04 Honoraires SDOL - frais d'étude des chantiers**  
Report en 2019 des études: Espaces public En Vallaire, Aménagements pour les transports publics et Monitoring mobilité douce (partiel).
- 420.3193 Cotisations**  
Nouvelle cotisation à « Ouest lausannois: Prix Wakker 2011 ».
- 420.3311 Amort. ouvrages génie civil et assainissement**  
Amortissement ordinaire des investissements suivants : Réseau TP 2012 - aménagement fr. 17'800.- / Gare de Renens - aménagement fr. 38'527.05.
- 420.4313 Permis de construire, d'habiter et d'utiliser**  
Le montant inscrit au budget est difficile à définir avec exactitude d'année en année ; il est dépendant des constructions et des autorisations y relatives.  
Sur cette année comptable, nous avons délivré deux permis pour des constructions importantes sur le site des Hautes Ecoles, représentant pour ces deux objets une facture de fr. 98'995.- comme taxe des émoluments de permis de construire.
- 420.4361 Remboursements de traitements**  
Indemnités journalières des assurances pertes de gain maladie et maternité.
- 420.4516 Part. du canton à des charges d'am. du territoire**  
Participation cantonale à hauteur de 50 % à l'étude complémentaire pour la réévaluation des dangers naturels d'inondation pour le secteur du Bochet (compte 420.3185.02).



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420.3137	Achats plaques de rue & num. immeubles	546.00		800.00		642.65	
420.3163	Location d'installations techniques	4'032.25		3'800.00		3'911.09	
420.3182	Frais de téléphones	2'284.35		2'300.00		2'292.05	
420.3185.0	Frais d'études et honoraires	229'834.35		335'000.00		280'529.40	
420.3185.01	Frais d'études pour nouveaux aménagements	19'278.30		20'000.00		16'800.00	
420.3185.02 *	Honoraires architectes, ingénieurs conseils, avocats	45'068.20		105'000.00		94'737.75	
420.3185.03	Honoraires SDOL - fonctionnement du bureau	150'724.20		155'000.00		151'453.05	
420.3185.04 *	Honoraires SDOL - frais d'étude des chantiers	14'763.65		55'000.00		17'538.60	
420.3193 *	Cotisations	7'608.30		5'000.00		5'050.55	
420.3199	Frais divers	556.30		1'000.00		606.85	
420.3311 *	Amort. ouvrages génie civil et assainissement	56'327.05		61'000.00		40'999.60	
420.3329	Amort. autres invest. (plans de quartiers)					588.70	
420.3526	Participation à la C.O.H.	121.85		300.00		184.85	
420.3906	Imputations internes d'intérêts	5'696.00		9'500.00		3'115.00	
420.4272	SGA redevances surfaces publicitaires		46'050.15		33'000.00		45'171.50
420.4312	Emoluments affichage et procédés de réclame		6'921.00		4'500.00		3'200.00
420.4313 *	Permis de construire, d'habiter et d'utiliser		156'281.80		110'000.00		85'300.10
420.4353	Ventes de plaques de num. immeubles		62.50		800.00		50.00
420.4359	Ventes et prestations diverses				300.00		
420.4361 *	Remboursements de traitements		25'286.95				
420.4516 *	Part. du canton à des charges d'am. du territoire		10'038.60				
420.4809	Prélèvement sur fonds de réserve						2'734.00
<b>421</b>	<b>INSPECTORAT DES CONSTRUCTIONS</b>	<b>38'170.65</b>		<b>39'700.00</b>		<b>37'103.55</b>	
421.3528	Part. Inspection intercommunale des Chantiers	38'170.65		39'700.00		37'103.55	
<b>422</b>	<b>COMMISSION TECHNIQUE &amp; DE SALUBRITE</b>	<b>12'001.55</b>	<b>12'710.30</b>	<b>16'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>11'600.00</b>	<b>16'800.00</b>
422.3003	Jetons de présence	11'793.15		15'000.00		11'600.00	
422.3060	Indemnités et remboursements de frais	208.40		1'000.00			
422.4313	Emoluments		12'710.30		20'000.00		16'800.00

<b>430.3012</b>	<b>Traitements du personnel occasionnel</b> Salaire de l'auxiliaire engagé en juillet et août en raison des vacances des collaborateurs et de la démission d'un ouvrier à fin juin.
<b>430.3030</b>	<b>Cotisations AVS-AI-AC</b> En relation avec la charge salariale comptabilisée aux comptes 430.3011 et 430.3012.
<b>430.3040</b>	<b>Cotisations à la caisse de pensions</b> En relation avec la charge salariale comptabilisée aux comptes 430.3011.
<b>430.3050</b>	<b>Assurances de personnes</b> En relation avec la charge salariale comptabilisée aux comptes 430.3011 et 430.3012.
<b>430.3142</b>	<b>Entretien du réseau routier</b> Diminution des dépenses en raison du report des travaux prévus pour la route Neuve à 2020 via préavis.
<b>430.3155</b>	<b>Entretien des véhicules et des machines</b> Dépassement en raison de deux pannes importantes sur le véhicule Rexter.
<b>430.3163</b>	<b>Location véhicules, machines et inst. techniques</b> Locations de nacelles plus importantes que prévu.
<b>430.3185.02</b>	<b>Frais d'études routes, travaux d'entretien</b> Certains projets ont dû être reportés à 2019.
<b>430.3185.03</b>	<b>Honoraires SIT communal</b> Moins de mise à jour de données réalisées que prévu.
<b>430.3311</b>	<b>Amort. ouvrages génie civil</b> Amortissement ordinaire des investissements suivants : Carrefour Crochy-Tir-Fédéral fr. 19'100.- / Rte du Bois - abaissement de la chaussée sous la N1 fr. 19'000.- / Vallaire-Colline - modif. du carrefour fr. 19'800.- / Bassenges - réaménagement fr. 20'800.- / Vallaire/Verney-Montaney - carrefour CE fr. 38'000.- / Villars - aménagement de surface fr. 35'000.- / Forêt - réfection de la chaussée fr. 7'000.- / Epenex - aménagement de surface fr. 8'700.- / Crêts/Pierre - réaménagement du carrefour fr. 25'400.- / Champ-Collomb (PPA Peupliers) - réaménagement fr. 14'700.- / Tir-Fédéral - Secteur du Collège d'Epenex fr. 18'300.- / Tir-Fédéral - Secteur Citadelle fr. 18'000.- / Raye - élargissement du trottoir fr. 2'800.- / Bochet - réaménagement fr. 49'512.10 / Villars - réfection chaussée fr. 18'500.- / Carrefour Larges-Pièces & rte Industrielle fr. 64'777.20 / RC1-2 (Secteur Unil) fr. 36'800.- / Chiésaz - création trottoir zone Nord fr. 6'112.50.
<b>430.3313</b>	<b>Amort. machines, mobilier et véhicules</b> Amortissement ordinaire des investissements suivants : Acquisition d'un silo à sel et d'une saleuse fr. 14'400.- / Remplacement d'un véhicule utilitaire tout terrain fr. 16'500.- / Remplacement d'un camion Mercedes avec grue fr. 24'400.- / Remplacement de la balayeuse city cat fr. 15'000.- / Remplacement véhicule Unimog fr. 24'300.-.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>43</b>	<b>ROUTES</b>	<b>3'335'663.77</b>	<b>694'903.53</b>	<b>3'677'900.00</b>	<b>567'700.00</b>	<b>3'213'785.10</b>	<b>592'678.75</b>
<b>430</b>	<b>RESEAU ROUTIER</b>	<b>2'927'348.32</b>	<b>286'588.08</b>	<b>3'157'000.00</b>	<b>153'700.00</b>	<b>2'810'053.35</b>	<b>188'947.00</b>
430.3011	Traitements du personnel fixe	860'367.45		887'700.00		793'896.40	
430.3012 *	Traitements du personnel occasionnel	10'000.00		50'000.00		39'943.35	
430.3030 *	Cotisations AVS-AI-AC	72'305.55		83'000.00		72'960.35	
430.3040 *	Cotisations à la caisse de pensions	132'646.95		134'700.00		119'339.65	
430.3050 *	Assurances de personnes	33'878.93		41'800.00		32'233.88	
430.3060	Indemnités et remboursements de frais	894.70		1'000.00		650.00	
430.3114	Achats de machines, matériel et équipement	28'951.03		35'400.00		30'305.95	
430.3115	Achats de véhicules et accessoires	40'085.70		40'000.00		57'790.80	
430.3124	Achats de carburant - véhicules voirie	37'881.39		35'000.00		34'732.26	
430.3135	Achats de matières premières et fournitures	16'354.20		15'000.00		4'185.00	
430.3142 *	Entretien du réseau routier	356'485.35		446'500.00		306'755.45	
430.3154	Entretien du matériel et outillage	60.82		2'000.00		2'176.20	
430.3155 *	Entretien des véhicules et des machines	45'911.01		29'500.00		71'182.00	
430.3163 *	Location véhicules, machines et inst. techniques	14'089.74		10'500.00		5'567.36	
430.3185.01	Frais études nouveaux aménagements, circulation	62'973.85		60'000.00		34'881.80	
430.3185.02 *	Frais d'études routes, travaux d'entretien	10'412.20		35'000.00		26'438.10	
430.3185.03 *	Honoraires SIT communal	28'613.85		50'000.00		39'549.50	
430.3186	Assurances de choses	11'896.40		15'500.00		15'079.00	
430.3188	Traitement des balayures de routes	9'682.15		10'500.00		15'651.45	
430.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	2'786.25		2'000.00		6'655.65	
430.3193	Cotisations	3'195.00		3'800.00		2'975.00	
430.3311 *	Amort. ouvrages génie civil	422'301.80		422'200.00		386'611.20	
430.3313 *	Amort. machines, mobilier et véhicules	94'600.00		94'600.00		95'010.00	
430.3901	Imputations internes de frais de personnel	578'700.00		578'700.00		578'700.00	
430.3906	Imputations internes d'intérêts	52'274.00		72'600.00		36'783.00	

<b>430.4361</b>	<b>Remboursements de traitements</b> Indemnités journalières des assurances perte de gain militaire, maladie et accidents.
<b>430.4517</b>	<b>Subventions cantonales réfection de routes</b> Subvention cantonale de la route de la Pierre reçue en 2018, prévu de recevoir initialement en 2019.
<b>431.3143.03</b>	<b>Extension et amélioration des installations</b> Report de projets à 2019 en raison d'engagements prioritaires sur d'autres projets (RC 82 et jonction autoroutière).
<b>431.3185</b>	<b>Honoraires et frais d'expertises</b> Report de projets à 2019.
<b>431.3311</b>	<b>Amort. ouvrages génie civil et assainissement</b> Amortissement ordinaire de l'éclairage public au chemin des Crêts.
<b>440.3011</b>	<b>Traitements du personnel fixe</b> Dépassement dû au remplacement de collaborateurs compensé en partie par les indemnités journalières des assurances maladie et accidents.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.4354	Ventes d'objets mobiliers usagés		1'994.44				2'040.00
430.4356	Facturation de services à des tiers						49.80
430.4361 *	Remboursements de traitements		67'680.35				3'760.40
430.4363	Remboursements dommages causés par tiers		300.00				1'076.80
430.4517 *	Subventions cantonales réfection de routes		78'723.29		15'000.00		
430.4656.0	Participations et subventions						19'000.00
430.4656.02	Subvention fonds développement durable						19'000.00
430.4901	Imputations internes de frais de personnel		137'890.00		138'700.00		163'020.00
<b>431</b>	<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>	<b>408'315.45</b>	<b>408'315.45</b>	<b>520'900.00</b>	<b>414'000.00</b>	<b>403'731.75</b>	<b>403'731.75</b>
431.3123	Achats d'électricité	110'459.25		110'000.00		114'493.90	
431.3143.0	Extension, amélioration et entretien des installations	130'839.45		360'000.00		223'803.70	
431.3143.03 *	Extension et amélioration des installations	10'599.10		250'000.00		122'724.15	
431.3143.04	Entretien des installations	101'949.95		110'000.00		101'079.55	
431.3143.05	Candélabres endommagés par des tiers	18'290.40					
431.3185 *	Honoraires et frais d'expertises	6'569.71		40'000.00			
431.3311 *	Amort. ouvrages génie civil et assainissement	9'400.00		9'400.00		9'400.00	
431.3811	Attributions au fonds d'éclairage public	150'096.04				56'034.15	
431.3906	Imputations internes d'intérêts	951.00		1'500.00			
431.4342	Taxe pour l'éclairage public 0.25ct/kWh		400'551.40		410'000.00		400'138.50
431.4363	Remboursements dommages causés par tiers		4'475.20				
431.4657	Participation de tiers		3'288.85		4'000.00		3'593.25
<b>44</b>	<b>PARCS, PROMENADES ET CIMETIERE</b>	<b>1'228'918.27</b>	<b>124'173.30</b>	<b>1'271'000.00</b>	<b>103'700.00</b>	<b>1'228'289.57</b>	<b>235'523.80</b>
<b>440</b>	<b>PARCS ET PROMENADES</b>	<b>1'218'879.22</b>	<b>97'048.30</b>	<b>1'263'600.00</b>	<b>88'700.00</b>	<b>1'217'217.97</b>	<b>216'553.80</b>
440.3011 *	Traitements du personnel fixe	741'263.00		733'500.00		709'632.00	
440.3012	Traitements du personnel occasionnel	17'835.85		20'000.00		37'603.85	
440.3030	Cotisations AVS-AI-AC	63'533.05		66'700.00		57'900.90	
440.3040	Cotisations à la caisse de pensions	107'779.20		115'600.00		99'487.40	
440.3050	Assurances de personnes	31'496.30		34'000.00		25'745.42	
440.3060	Indemnisations et remboursements de frais	705.70		1'000.00		876.00	
440.3114	Achats de machines, matériel et équipement	47'613.10		47'900.00		53'449.30	
440.3121	Achats d'eau	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
440.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	459.90		500.00		453.10	

<b>440.3145</b>	<b>Entretien et aménagement des parcs</b> Remplacement de jeux au Vieux Pontet et au chemin de Veilloud moins important que prévu.
<b>440.3311</b>	<b>Amort. des dépenses d'investissements</b> Amortissement ordinaire de l'éclairage public au chemin des Crêts.
<b>440.3312</b>	<b>Amort. bâtiments et constructions</b> Amortissement ordinaire de la réfection des serres communales.
<b>440.4361</b>	<b>Remboursements de traitements</b> Indemnités journalières des assurances perte de gain militaire, maladie et accidents.
<b>441.4359</b>	<b>Ventes et prestations diverses</b> Y compris trois exhumations et augmentation du nombre de contrats de fleurissement.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440.3134	Approvisionnement des domaines et jardins	12'822.47		18'200.00		15'421.25	
440.3145 *	Entretien et aménagement des parcs	73'001.71		89'300.00		79'757.25	
440.3154	Entretien du matériel et outillage	443.94		2'000.00		1'875.60	
440.3155	Entretien des véhicules et des machines	21'845.65		20'000.00		14'627.30	
440.3156	Entretien des équipements des serres communales	906.00		3'000.00		2'221.45	
440.3170	Frais de réceptions et de manifestations	11'531.15		12'000.00			
440.3185	Honoraires et frais d'expertises	4'831.30		10'000.00		33'949.00	
440.3186	Assurances de choses	4'825.25		5'000.00		3'844.35	
440.3188	Traitement et évacuation des déchets végétaux VEV	22'750.75		22'200.00		23'077.85	
440.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1'066.80		1'000.00		855.00	
440.3311 *	Amort. des dépenses d'investissements	9'400.00		9'400.00		9'400.00	
440.3312 *	Amort. bâtiments et constructions	29'200.00		28'400.00		28'516.60	
440.3903	Imputations de frais de chauffage de la serre	8'664.10		15'000.00		12'684.35	
440.3906	Imputations internes d'intérêts	3'904.00		5'900.00		2'840.00	
440.4354	Ventes d'objets mobiliers usagés						3'772.00
440.4361 *	Remboursements de traitements		-2'499.00				101'659.65
440.4363	Remboursements dommages causés par tiers						1'507.55
440.4653	Participation et subvention de tiers						13'350.00
440.4656	Subvention fonds développement durable		6'862.30		22'000.00		14'559.60
440.4901	Imputations internes de frais de personnel		92'685.00		66'700.00		81'705.00
<b>441</b>	<b>CIMETIERE</b>	<b>10'039.05</b>	<b>27'125.00</b>	<b>7'400.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>11'071.60</b>	<b>18'970.00</b>
441.3121	Achats d'eau	1'778.75		1'400.00		944.00	
441.3123	Achats d'électricité	358.40		500.00		528.50	
441.3137	Achat plaques columbarium	1'608.45		1'000.00		577.30	
441.3145	Entretien du cimetière	5'871.35		4'000.00		9'021.80	
441.3154	Entretien des machines et du matériel	422.10		500.00			
441.4272	Concessions d'inhumation		8'475.00		6'000.00		5'870.00
441.4359 *	Ventes et prestations diverses		18'650.00		9'000.00		13'100.00

- 450.3124 Achats de carburants**  
En fonction des lieux des chantiers, le plein des véhicules se fait également à la déchetterie.
- 450.3141 Entretien de la déchetterie et des écopoints**  
Peu de détérioration des installations.
- 450.3311 Amort. ouvrages génie civil et assainissement**  
Amortissement ordinaire de l'extension et l'assainissement de la déchetterie.
- 450.3526 Ramassage et élimination des déchets**  
Budget sous-estimé, les charges du compte 2017 sont d'environ fr. 800'000.-.



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>45</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETS</b>	<b>1'470'451.91</b>	<b>1'347'816.22</b>	<b>1'484'300.00</b>	<b>1'386'900.00</b>	<b>1'539'492.41</b>	<b>1'426'955.51</b>
<b>450</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETTERIE</b>	<b>1'470'451.91</b>	<b>1'347'816.22</b>	<b>1'484'300.00</b>	<b>1'386'900.00</b>	<b>1'539'492.41</b>	<b>1'426'955.51</b>
450.3012	Traitements du personnel occasionnel	25'979.40		25'900.00		25'404.60	
450.3030	Cotisations AVS-AI-AC	1'045.75		2'300.00		1'116.10	
450.3050	Assurances de personnes	931.47		1'200.00		572.57	
450.3060	Indemnisations et remboursements de frais	40.00		300.00		20.00	
450.3102	Publications, documentations et sensibilisation	11'577.81		12'000.00		10'410.00	
450.3114	Achats de machines, matériel d'expl. et entretien	55'252.39		80'000.00		38'254.52	
450.3115	Achats de véhicules et accessoires			1'000.00			
450.3121	Achats d'eau	392.11		1'000.00		538.10	
450.3123	Achats d'électricité	1'160.50		2'000.00		1'198.45	
450.3124 *	Achats de carburants	5'926.78		4'000.00		3'506.30	
450.3137	Reprise des badges déchetterie	631.41		500.00		879.60	
450.3141 *	Entretien de la déchetterie et des écopoints	3'565.40		13'000.00		13'326.06	
450.3154	Entretien des machines et du matériel d'exploitation	3'319.80		25'000.00		13'341.25	
450.3155	Entretien des véhicules et des machines	3'438.15		5'000.00		33'179.20	
450.3185	Honoraires et frais d'expertises			2'500.00		10'150.00	
450.3186	Assurances de choses	641.25		900.00		789.15	
450.3188	Frais élimination déchetterie et Ecopoints	189'771.61		208'700.00		185'678.02	
450.3189	Frais de surveillance			1'500.00		636.35	
450.3191	TVA - Correction déduction impôt préalable	7'845.13		8'100.00		8'452.31	
450.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1'195.00		1'500.00		1'050.00	
450.3301	Défalcations taxe forfaitaire déchets	587.30				0.60	
450.3311 *	Amort. ouvrages génie civil et assainissement	90'481.70		90'500.00		91'203.08	
450.3526 *	Ramassage et élimination des déchets	822'048.95		747'000.00		792'374.15	
450.3901	Imputations internes de frais de personnel	235'470.00		236'300.00		300'580.00	
450.3906	Imputations internes d'intérêts	9'150.00		14'100.00		6'832.00	

- 450.4812 Prélèvement sur fonds ordures ménagères et déchets**  
Insuffisance de financement du coût des déchets urbains prélevée dans le fonds.
- 460.3144.02 Entretien des canalisations**  
Les travaux de chemisage des canalisations d'eaux claires ont été adjugés pour un coût inférieur.
- 460.3144.03 Contrôles de conformité des parcelles privées**  
Le dépassement est dû au contrôle non prévu d'un important dossier de mise à l'enquête publique.
- 460.3144.04 Entretien des ouvrages en surface**  
La différence est due principalement aux travaux de réfection des ouvrages en surface du ch. de la Plantaz réalisés en 2017, et qui ont fait l'objet d'un transitoire de fr. 130'779.10. Au final l'entreprise n'a facturé que fr. 91'875.-.
- 460.3311 Amort. ouvrages génie civil et assainissement**  
Amortissement ordinaire des investissements suivants : Tir-Fédéral RC 82 - réfection des collecteurs fr. 2'000.- / Mèbre-Sorge - réhabilitation secteur 6 fr. 2'542.50.
- 460.3321 Amort. supplément. patrimoine administratif**  
Amortissements supplémentaires des investissements suivants : Tir-Fédéral RC 82 - réfection des collecteurs fr. 36'900.- / Mèbre-Sorge - réhabilitation secteur 6 fr. 45'600.-.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450.4342.0	Taxes sur les déchets		1'242'691.55		1'290'700.00		1'263'043.05
450.4342.01	Taxe d'élimination des déchets des entreprises		26'319.00		24'000.00		25'606.10
450.4342.02	Taxe de base par habitant		780'912.00		728'200.00		824'875.50
450.4342.03	Rétrocession taxe au sac		435'460.55		538'500.00		412'561.45
450.4354	Ventes d'objets mobiliers usagés				1'000.00		
450.4356	Facturation de services à des tiers		13'958.55		14'700.00		13'593.95
450.4358	Rétrocession verre		22'790.95		26'000.00		21'536.95
450.4359	Prestations diverses		41'449.80		54'000.00		75'697.39
450.4363	Remboursements dommages causés par tiers						1'896.25
450.4370	Remboursement de frais administratifs		600.00		500.00		640.00
450.4812 *	Prélèvement sur fonds ordures ménagères et déchets		26'325.37				50'547.92
<b>46</b>	<b>RESEAU D'EGOUTS ET D'EPURATION</b>	<b>1'938'767.29</b>	<b>1'938'767.29</b>	<b>2'211'200.00</b>	<b>2'211'200.00</b>	<b>2'057'493.67</b>	<b>2'057'493.67</b>
<b>460</b>	<b>RESEAU D'EGOUTS ET D'EPURATION</b>	<b>1'938'767.29</b>	<b>1'938'767.29</b>	<b>2'211'200.00</b>	<b>2'211'200.00</b>	<b>2'057'493.67</b>	<b>2'057'493.67</b>
460.3114	Achats de machines et matériel d'exploitation	1'784.00		2'500.00		2'275.86	
460.3121	Achats d'eau	289.50		300.00		337.75	
460.3123	Achats d'électricité	396.70		1'000.00		212.50	
460.3144.0	Entretien du réseau des canalisations	214'132.88		330'000.00		120'466.35	
460.3144.02 *	Entretien des canalisations	171'067.55		240'000.00		85'877.30	
460.3144.03 *	Contrôles de conformité des parcelles privées	23'142.70		20'000.00		12'723.20	
460.3144.04 *	Entretien des ouvrages en surface	19'922.63		70'000.00		21'865.85	
460.3182	Abonnement data et redevance pour GPS	2'194.58		2'500.00		2'194.44	
460.3185	Honoraires et frais d'expertises	70'622.30		86'000.00		40'539.60	
460.3186	Assurances de choses	835.85		1'100.00		1'046.30	
460.3189	Emolument de perception	7'700.00		8'000.00		7'360.00	
460.3311 *	Amort. ouvrages génie civil et assainissement	4'480.85		2'000.00		15'754.70	
460.3321 *	Amort. supplém. patrimoine administratif	82'500.00		55'000.00		286'500.00	
460.3526.0	Participation à l'exploitation des STEP et collecteurs	1'195'530.63		1'364'500.00		1'222'506.17	
460.3526.03	Participation Mèbre-Sorge	546.30		4'900.00		5'093.05	
460.3526.04	STEP Lausanne	786'591.20		938'600.00		778'184.85	
460.3526.05	STEP Bussigny	242'222.93		243'700.00		267'744.82	
460.3526.06	STEP ERM Morges	166'170.20		177'300.00		171'483.45	
460.3901	Imputations internes de frais de personnel	319'200.00		319'200.00		319'200.00	
460.3909	Imputations internes de frais d'administration	39'100.00		39'100.00		39'100.00	

460.4341	<b>Taxes uniques de raccordement</b> A cause d'un projet non réalisé, la rétrocession d'une taxe encaissée en 2017 a dû être effectuée. De plus, il n'y a pas eu en 2018 d'importants projets mis à l'enquête publique.
460.4356	<b>Facturation de services à des tiers</b> Le permis d'habiter du quartier Croset-Parc n'ayant pas été octroyé en 2018, la facturation des prestations effectuées par le Service et par des mandataires est reportée en 2019.
500.3151	<b>Entretien du mobilier et des machines</b> En fonction des besoins nécessaires.
500.3155	<b>Entretien des véhicules</b> En raison d'un service d'entretien conséquent pour 145'000 km.
500.3156	<b>Achat et entretien équip. patrouilleurs scolaires</b> En raison du renouvellement des équipements vestimentaires usagés des collaborateurs.
500.3188	<b>Maintenance et prestations de service informatique</b> Aucune intervention s'est avérée nécessaire pour cette prestation.
500.4657	<b>Participation de tiers</b> Recettes de la cafétéria.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.4341 *	Taxes uniques de raccordement		9'320.00		100'000.00		101'114.50
460.4342.0	Taxes annuelles		1'412'050.04		1'400'000.00		1'328'054.66
460.4342.01	Taxes d'épuration		1'103'647.67		1'100'000.00		1'031'788.60
460.4342.02	Taxes d'entretien des collecteurs		308'402.37		300'000.00		296'266.06
460.4356 *	Facturation de services à des tiers		500.00		13'000.00		9'018.50
460.4811	Prélèvement sur les financements spéciaux		516'897.25		698'200.00		619'306.01
<b>5</b>	<b>***INSTRUCTION PUBL.ET CULTES***</b>	<b>8'370'162.72</b>	<b>3'011'142.54</b>	<b>8'821'500.00</b>	<b>2'875'200.00</b>	<b>7'691'435.75</b>	<b>2'265'119.74</b>
<b>50</b>	<b>ADMINISTRATION DES ECOLES</b>	<b>6'953'812.94</b>	<b>2'301'521.62</b>	<b>7'376'000.00</b>	<b>2'326'900.00</b>	<b>6'416'024.53</b>	<b>1'746'086.36</b>
<b>500</b>	<b>SERVICE ADMINISTRATIF</b>	<b>556'277.94</b>	<b>91'925.30</b>	<b>562'400.00</b>	<b>94'800.00</b>	<b>536'893.19</b>	<b>67'425.45</b>
500.3011	Traitements du personnel fixe	348'908.05		348'400.00		342'401.55	
500.3012	Traitements du personnel occasionnel	65'720.00		65'000.00		62'903.40	
500.3030	Cotisations AVS-AI-AC	34'309.90		34'400.00		32'054.30	
500.3040	Cotisations à la caisse de pensions	55'387.75		55'900.00		54'414.05	
500.3050	Assurances de personnes	8'831.45		9'700.00		8'276.43	
500.3060	Indemnités et remboursements de frais	4'346.55		5'000.00		4'619.80	
500.3101	Imprimés et fournitures de bureau	920.00		1'000.00		517.40	
500.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	8'765.85		9'200.00		6'229.25	
500.3124	Achats de carburants - bus des écoles	2'320.54		2'500.00		2'220.59	
500.3151 *	Entretien du mobilier et des machines	199.95		1'500.00		919.02	
500.3155 *	Entretien des véhicules	7'102.00		5'000.00		4'136.60	
500.3156 *	Achat et entretien équip. patrouilleurs scolaires	2'255.30		1'500.00		859.40	
500.3163	Location d'installations techniques	2'749.40		3'000.00		2'664.95	
500.3170	Frais de réceptions et de manifestations	1'611.55		3'000.00		1'234.95	
500.3182	Frais de téléphones	1'870.45		3'400.00		1'819.60	
500.3186	Assurances de choses	1'788.65		2'200.00		2'142.60	
500.3188 *	Maintenance et prestations de service informatique			2'000.00		270.00	
500.3189	Prest. communales effectuées par pers. cantonal	7'618.75		8'200.00		7'701.30	
500.3199	Frais divers	1'571.80		1'500.00		1'508.00	
500.4361	Remboursements de traitements						12'829.85
500.4362	Prest. cantonales effectuées par pers. communal		10'125.30		10'500.00		10'495.60
500.4657 *	Participation de tiers		7'500.00		10'000.00		8'000.00
500.4901	Imputations internes de frais de personnel		74'300.00		74'300.00		36'100.00

503.3012	<b>Traitements du personnel occasionnel</b> Engagement temporaire d'un collaborateur pour palier une absence de longue durée. Compensé par les indemnités des assurances perte de gain maladie et accidents comptabilisées au compte 503.4361.
503.3112	<b>Achats mobilier et matériel pour salles de gym.</b> Moins d'achats préconisés par l'entreprise de révision des salles EPH.
503.3124	<b>Achats de combustibles</b> Il n'a pas été nécessaire de remplir la citerne à mazout du collège d'Epenex en 2018.
503.3141.04	<b>Complexe scolaire du Croset</b> Les travaux courants ont été moins conséquents que prévu.
503.3141.05	<b>Complexe scolaire Pontet Bâtiments Mars et Vénus</b> Le remplacement du 2ème brûleur et de la régulation de la chaufferie Mars fr. 55'000.- n'a pas été réalisé car un délai d'assainissement a été octroyé par le Canton, en prévision d'un futur raccordement à un chauffage à distance.
503.3141.07	<b>Complexe scolaire du Pontet Bâtiment Neptune</b> Suite au contrôle OIBT, la remise en conformité des installations électriques n'a pas été nécessaire.
503.3141.10	<b>Complexe scolaire du Pontet Bâtiment Jupiter</b> Le dépassement lié à des dégradations sur le bâtiment est compensé par le remboursement de l'assurance (voir compte 503.4363).
503.3141.11	<b>Vieux collège de la Coquerellaz</b> L'entretien courant n'a pas engendré de frais.
503.3141.12	<b>Complexe scolaire de la Coquerellaz</b> Les travaux d'entretien des façades bois ainsi que la mise en place de l'infrastructure Wifi ont été réalisés à des coûts inférieurs à ceux prévus au budget.
503.3152	<b>Entretien du mobilier et du matériel des salles de gym.</b> Le dépassement est dû à la révision des engins des salles EPH.
503.3185	<b>Honoraires, études, expertises</b> Le relevé du bâtiment Mercure n'a pas été nécessaire.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>503</b>	<b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>	<b>4'314'520.88</b>	<b>504'544.25</b>	<b>4'634'600.00</b>	<b>428'100.00</b>	<b>4'199'227.88</b>	<b>364'995.60</b>
503.3011	Traitements du personnel fixe	1'330'558.25		1'358'900.00		1'372'456.00	
503.3012 *	Traitements du personnel occasionnel	132'513.70		60'000.00		58'530.65	
503.3030	Cotisations AVS-AI-AC	115'743.80		125'600.00		118'693.45	
503.3040	Cotisations à la caisse de pensions	210'953.15		209'300.00		206'483.85	
503.3050	Assurances de personnes	24'448.35		29'800.00		26'602.55	
503.3060	Indemnisations et remboursements de frais	1'487.95		3'000.00		1'786.50	
503.3112 *	Achats mobilier et matériel pour salles de gym.	6'686.35		9'000.00		2'274.00	
503.3114	Achats de machines et matériel de conciergerie	29'290.60		32'000.00		23'803.47	
503.3121	Achats d'eau	31'843.80		39'000.00		33'543.45	
503.3123	Achats d'électricité	132'222.10		140'000.00		124'759.00	
503.3124 *	Achats de combustibles	262'432.60		310'000.00		242'032.75	
503.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	50'588.90		55'000.00		51'656.05	
503.3141.0	Entretien des bâtiments	451'471.94		638'200.00		428'697.90	
503.3141.02	Complexe scolaire d'Epenex	32'169.45		35'000.00		25'209.00	
503.3141.04 *	Complexe scolaire du Croset	49'180.55		72'000.00		83'467.25	
503.3141.05 *	Complexe scolaire Pontet Bâtiments Mars et Vénus	34'988.55		107'000.00		23'675.40	
503.3141.06	Complexe scolaire du Pontet Bâtiment Pluton	55'219.59		70'000.00		36'781.80	
503.3141.07 *	Complexe scolaire du Pontet Bâtiment Neptune	9'355.55		19'500.00		24'901.70	
503.3141.08	Complexe scolaire du Pontet Bâtiment Saturne	39'884.45		50'000.00		34'839.04	
503.3141.09	Complexe scolaire du Pontet Bâtiment Mercure	91'620.79		100'500.00		38'500.99	
503.3141.10 *	Complexe scolaire du Pontet Bâtiment Jupiter	58'131.65		50'200.00		73'254.25	
503.3141.11 *	Vieux collège de la Coquerellaz	1'479.25		11'000.00		26'448.45	
503.3141.12 *	Complexe scolaire de la Coquerellaz	69'874.76		109'000.00		60'347.97	
503.3141.13	Coquerellaz APEMS	9'567.35		14'000.00		1'272.05	
503.3152 *	Entretien du mobilier et du matériel des salles de gym.	11'844.60		10'000.00		9'101.10	
503.3154	Entretien des machines et du matériel de conciergerie	2'338.30		7'000.00		6'472.25	
503.3156	Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé	20'072.05		20'000.00		20'612.55	
503.3182	Frais de téléphones	3'900.15		6'400.00		3'666.60	
503.3185 *	Honoraires, études, expertises	16'884.60		25'000.00		30'105.40	
503.3186	Assurances de choses	67'303.25		72'600.00		69'399.85	

**503.3312 Amort. des dépenses d'investissements**

Amortissements ordinaires des investissements suivants : Pontet - centre scolaire et sportif fr. 500'000.- / Coquerellaz - extension du collège fr. 400'000.- / Saturne - rénovation salle de gym. fr. 20'000.- / Mars + Vénus - rempl. plafonds suspendus fr. 14'000.- / Pluton - assainissement enveloppe fr. 36'100.- / Epenex - assainissement plafonds fr. 8'000.- / Croset - assainissement production chaleur fr. 13'800.- / Jupiter - transfo. + assainissement façades fr. 107'000.- / Vénus - assainissement façades Ouest-Sud fr. 13'600.- / Coquerellaz - Apems fr. 94'000.- / Coquerellaz - réfection et réaménagement zone de sport fr. 6'962.45.

**503.3313 Amort. des machines et du mobilier**

Amortissement ordinaire des investissements suivants : Jupiter - rénovation anciennes cuisines fr. 8'800.- / Renouvellement mobilier scolaire fr. 30'000.- / Pontet - installation de casiers scolaires fr. 30'000.-.

**503.4361 Remboursements de traitements**

Indemnités journalières des assurances perte de gain maladie et accidents, voir cpte 503.3012.

**503.4656 Subvention fonds développement durable**

Les travaux de remplacement des luminaires ont été réalisés par les électriciens communaux.

**504.3011 Traitements du personnel fixe**

Moins d'engagements et d'heures effectuées en lien avec la fréquentation des réfectoires et l'ouverture de l'APEMS de la Coquerellaz.

**504.3012 Traitements du personnel occasionnel**

Dépassement dû aux remplacements ponctuels de courte durée non compensés par les assurances perte de gain.

**504.3040 Cotisations à la caisse de pensions**

Assujettissement de collaboratrices ayant passé la limite LPP en raison de la prise d'un deuxième emploi au sein de la Commune (devoirs surveillés, nettoyages, etc).

**504.3111 Achats de mobilier, machines et matériel**

En raison de l'utilisation commune du local de réfectoire au CSCE, les achats d'utilité commune ont été imputés sur le compte APEMS de même nature.

**504.3131 Achats de produits alimentaires**

En fonction du nombre de repas commandés selon inscription des enfants.



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
503.3312 *	Amort. des dépenses d'investissements	1'213'462.45		1'213'500.00		1'204'374.51	
503.3313 *	Amort. des machines et du mobilier	68'800.00		68'800.00		68'800.00	
503.3906	Imputations internes d'intérêts	129'673.99		201'500.00		95'376.00	
503.4271.0	Loyers des locaux		133'695.00		130'600.00		136'939.00
503.4271.03	Location collège d'Epenex		15'840.00		15'800.00		15'840.00
503.4271.04	Location collège du Croset		21'720.00		21'700.00		21'720.00
503.4271.05	Location collège Neptune		30'620.00		30'800.00		32'340.00
503.4271.06	Location collège Saturne		14'400.00		14'400.00		14'400.00
503.4271.07	Location collège Coquerellaz		14'400.00		14'400.00		14'400.00
503.4271.08	Locations des salles de gym et de la piscine		36'715.00		33'500.00		38'239.00
503.4361 *	Remboursements de traitements		84'002.15				42'296.80
503.4363	Remboursements de dommages		18'371.25				44'786.70
503.4399	Recettes diverses		753.85				1'332.35
503.4656 *	Subvention fonds développement durable		20'060.20		43'000.00		
503.4657	Participation de tiers		14'535.25		15'000.00		15'156.40
503.4809	Prélèvement au fonds de réserve		6'962.45		7'000.00		
503.4901	Imputations internes de frais de personnel		6'000.00		6'000.00		6'000.00
503.4903	Imputations de frais de chauffage et d'électricité		18'664.10		25'000.00		17'684.35
503.4904	Imputations internes de loyers		137'500.00		137'500.00		68'800.00
503.4909	Imputations internes de frais de nettoyage		64'000.00		64'000.00		32'000.00
<b>504</b>	<b>REFECTOIRES SCOLAIRES</b>	<b>659'126.15</b>	<b>281'164.10</b>	<b>696'800.00</b>	<b>321'800.00</b>	<b>659'057.05</b>	<b>292'818.90</b>
504.3011 *	Traitements du personnel fixe	362'374.05		394'900.00		367'173.25	
504.3012 *	Traitements du personnel occasionnel	7'529.45		5'000.00		8'999.55	
504.3030	Cotisations AVS-AI-AC	31'944.60		35'400.00		32'366.60	
504.3040 *	Cotisations à la caisse de pensions	41'134.65		24'100.00		26'724.30	
504.3050	Assurances de personnes	6'422.35		8'400.00		5'880.10	
504.3060	Indemnisations et remboursements de frais			1'200.00		1'282.20	
504.3111 *	Achats de mobilier, machines et matériel	1'810.80		4'000.00		2'217.40	
504.3131 *	Achats de produits alimentaires	203'436.65		220'000.00		210'730.60	
504.3132	Achats de produits d'hygiène	33.95				301.10	
504.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	2'759.40		3'000.00		2'658.50	
504.3182	Frais de téléphones	645.95		800.00		718.65	
504.3301	Défalcations et annulations de frais	1'034.30				4.80	

504.4362	<b>Prestations en natures (repas employés réfectoires)</b> Contrairement à ce qui avait été prévu au budget, 4 personnes ne prennent pas leur repas au réfectoire avant l'arrivée des enfants et 2 mangent avec les enfants.
504.4652	<b>Participation des parents</b> En fonction du nombre de repas et du tarif appliqué selon le revenu des parents.
506	<b>APEMS CSCE</b> Y compris apprenti, voir compte 131.4901.
506.3131	<b>Achats de produits alimentaires</b> Budget calculé pour 36 places utilisées à 100 % alors que la structure a été occupée à 80 %.
506.3132	<b>Achats de médicaments</b> Achats en fonction des besoins.
506.4652	<b>Participation des parents</b> En fonction du calcul du revenu déterminant des parents pour la facturation du coût de l'accueil.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
504.4361	Remboursements de traitements		2'650.30				
504.4362 *	Prestations en natures (repas employés réfectoires)		14'400.00		23'500.00		15'670.00
504.4652 *	Participation des parents		264'113.80		298'300.00		277'148.90
<b>506 *</b>	<b>APEMS CSCE</b>	<b>480'949.06</b>	<b>480'949.06</b>	<b>499'300.00</b>	<b>499'300.00</b>	<b>627'383.52</b>	<b>627'383.52</b>
506.3011	Traitements du personnel fixe	236'117.95		236'200.00		324'964.60	
506.3012	Traitements du personnel occasionnel	7'524.70		10'200.00		5'230.05	
506.3030	Cotisations AVS-AI-AC	21'215.55		21'800.00		29'105.00	
506.3040	Cotisations à la caisse de pensions	35'633.75		37'700.00		47'999.95	
506.3050	Assurances de personnes	4'589.40		5'000.00		5'628.65	
506.3060	Indemnisations et remboursements de frais			500.00		152.25	
506.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	2'826.75		2'000.00		3'711.40	
506.3113	Achats d'équipement et de matériel éducatif	3'450.45		5'000.00		4'784.60	
506.3131 *	Achats de produits alimentaires	55'331.65		75'000.00		67'906.95	
506.3132 *	Achats de médicaments	410.50		700.00		442.65	
506.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	325.35		600.00		336.75	
506.3163	Location d'installations techniques	962.71		1'200.00		1'380.27	
506.3182	Frais de téléphones	1'642.00		1'600.00		1'471.05	
506.3188	Frais de transports					25'544.95	
506.3189.01	Accueil parascolaire durant les vacances	5'250.00		5'000.00		6'900.00	
506.3189.02	Frais de nettoyage des locaux	12'178.20		12'200.00		12'211.80	
506.3199	Frais des activités sportives et culturelles	2'005.60		1'800.00		1'600.00	
506.3901	Imputations internes de frais de personnel	32'186.00		28'200.00		30'396.15	
506.3902	Imputations internes de particip. aux assurances	700.00		700.00		900.00	
506.3903	Imputations internes d'eau et d'électricité	2'802.55		3'000.00		2'602.30	
506.3904	Imputations internes de loyer y c. chauffage	48'000.00		48'000.00		48'000.00	
506.3908	Imputations internes de formation	7'795.95		2'900.00		6'114.15	
506.4361	Remboursements de traitements		759.70				713.80
506.4652 *	Participation des parents		147'267.30		180'000.00		239'121.60
506.4655.01	FAJE - subvention ordinaire		76'107.00		72'000.00		86'055.00
506.4655.02	Affaires sociales - couverture déficit d'exploitation		256'815.06		247'300.00		301'493.12

507.3113	<b>Achats d'équipement et de matériel éducatif</b> Compensés par subvention FAJE dans compte 507.4655.03.
507.3131	<b>Achats de produits alimentaires</b> Budget calculé pour 60 places occupées à 100 % alors que la structure n'a pas été remplie en plein pour les petits déjeuners notamment.
507.3188	<b>Frais de transports</b> Déplacements pour sorties culturelles.
507.3189.01	<b>Accueil parascolaire durant les vacances</b> En fonction du nombre de demandes de placement dans une structure d'accueil du réseau pendant les vacances scolaires.
507.3199	<b>Frais des activités sportives et culturelles</b> En fonction du nombre de sorties culturelles organisées.
507.4652	<b>Participation des parents</b> En fonction du calcul du revenu déterminant des parents pour la facturation du coût de l'accueil.
507.4655.01	<b>FAJE - subvention ordinaire</b> Augmentation de 25 % à 27 % des salaires éducatifs octroyés par la FAJE.
507.4655.03	<b>FAJE + OFAS - aide au démarrage</b> Obtention de l'aide financière de l'OFAS pour 1ère année de contribution.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>507</b>	<b>APEMS COQUERELLAZ</b>	<b>942'938.91</b>	<b>942'938.91</b>	<b>982'900.00</b>	<b>982'900.00</b>	<b>393'462.89</b>	<b>393'462.89</b>
507.3011	Traitements du personnel fixe	419'394.90		417'000.00		170'049.20	
507.3012	Traitements du personnel occasionnel	8'784.00		18'100.00		2'498.85	
507.3030	Cotisations AVS-AI-AC	37'319.85		38'600.00		14'754.80	
507.3040	Cotisations à la caisse de pensions	62'938.95		62'000.00		22'063.15	
507.3050	Assurances de personnes	7'473.30		8'800.00		2'432.20	
507.3060	Indemnités et remboursements de frais			500.00		244.10	
507.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	4'312.60		4'000.00		2'019.25	
507.3113 *	Achats d'équipement et de matériel éducatif	25'506.15		26'000.00		9'510.95	
507.3131 *	Achats de produits alimentaires	81'020.05		125'000.00		36'163.15	
507.3132	Achats de médicaments	1'106.75		800.00		486.10	
507.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	919.80		2'000.00			
507.3163	Location d'installations techniques	661.71		600.00		100.59	
507.3182	Frais de téléphones	395.80		700.00		458.40	
507.3185	Honoraires et frais d'expertises					3'472.20	
507.3188 *	Frais de transports	48.20					
507.3189.01 *	Accueil parascolaire durant les vacances	21'900.00		5'000.00			
507.3199 *	Frais des activités sportives et culturelles	3'591.20		4'000.00		64.00	
507.3901	Imputations internes de frais de personnel	54'100.00		54'100.00		18'500.00	
507.3902	Imputations internes de particip. aux assurances	1'300.00		1'300.00		600.00	
507.3903	Imputations internes de chauffage, eau et électricité	10'000.00		10'000.00		5'000.00	
507.3904	Imputations internes de loyers	137'500.00		137'500.00		68'800.00	
507.3908	Imputations internes de formation	665.65		2'900.00		4'245.95	
507.3909	Imputations internes de frais de nettoyage	64'000.00		64'000.00		32'000.00	
507.4652 *	Participation des parents		379'579.60		300'000.00		157'925.15
507.4655.01 *	FAJE - subvention ordinaire		134'641.00		133'100.00		55'088.00
507.4655.02	Affaires sociales - couverture déficit d'exploitation		351'562.81		499'800.00		119'849.74
507.4655.03 *	FAJE + OFAS - aide au démarrage		77'155.50		50'000.00		60'600.00

511.3003	<b>Jetons de présence du Conseil d'établissement</b> En fonction du nombre de participants aux séances.
511.3020	<b>Traitements pers. enseignant payés par commune</b> En fonction du nombre de groupes ouverts pour les devoirs surveillés et du nombre de responsables à rémunérer.
511.3170.03	<b>Epreuves sportives</b> Les manifestations sportives organisées n'ont pas nécessité de coûts.
511.3170.04	<b>Frais du passeport vacances</b> Peu de rétribution pour activités payantes.
511.3170.07	<b>Manifestations scolaires</b> Annulation du cortège pour cause de pluie.
511.3188.01	<b>Frais de transports des élèves</b> En fonction des demandes des enseignants pour sortie pédagogique.
511.3188.02	<b>Frais de transports EVAM</b> Coût remboursé par le Canton (voir compte 511.4512.05).
511.3199	<b>Prévention, subventions, spectacles et frais divers</b> Selon le coût des spectacles organisés.
511.3522	<b>Finances d'écolage</b> En fonction du nombre d'élèves d'Ecublens en dérogation à la zone de recrutement.
511.3662.01	<b>Subsides pour courses et camps scolaires</b> Moins de sorties pédagogiques organisées par les enseignants que prévu.
511.3662.03	<b>Indemnités de repas (LEO art. 30)</b> En fonction du nombre d'ayant-droit au remboursement des repas selon article 134 de la LEO.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>51</b>	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>407'805.92</b>	<b>160'230.15</b>	<b>427'900.00</b>	<b>79'500.00</b>	<b>347'016.01</b>	<b>90'081.80</b>
<b>511</b>	<b>CLASSES PRIMAIRES</b>	<b>407'805.92</b>	<b>160'230.15</b>	<b>427'900.00</b>	<b>79'500.00</b>	<b>347'016.01</b>	<b>90'081.80</b>
511.3003 *	Jetons de présence du Conseil d'établissement	2'730.00		3'700.00		3'370.00	
511.3020 *	Traitements pers. enseignant payés par commune	84'727.50		103'000.00		83'675.50	
511.3030	Cotisations AVS-AI-AC	6'973.40		9'200.00		6'958.60	
511.3040	Cotisations à la caisse de pensions	1'696.25		2'000.00		1'247.45	
511.3050	Assurances de personnes et des élèves	5'301.75		5'000.00		5'449.80	
511.3060	Indemnités et remboursements de frais	180.00				270.00	
511.3099	Autres charges des autorités et du personnel	10'750.00		9'500.00		11'400.00	
511.3112	Achats de matériel scolaire	42'902.70		47'000.00		36'321.20	
511.3152	Entretien matériel scolaire	1'858.21		4'000.00		4'594.05	
511.3170.0	Frais de réceptions et de manifestations	8'698.10		16'100.00		11'467.40	
511.3170.01	Frais divers	564.80		600.00		600.00	
511.3170.03 *	Epreuves sportives	26.00		1'500.00		173.50	
511.3170.04 *	Frais du passeport vacances	1'393.65		4'000.00		2'619.80	
511.3170.07 *	Manifestations scolaires	6'713.65		10'000.00		8'074.10	
511.3188.01 *	Frais de transports des élèves	2'992.40		5'900.00		3'070.75	
511.3188.02 *	Frais de transports EVAM	43'694.75		19'000.00		20'666.85	
511.3199 *	Prévention, subventions, spectacles et frais divers	21'706.00		30'500.00		16'084.30	
511.3522 *	Finances d'écolage	2'383.30		3'900.00		1'625.00	
511.3662.0	Aides individuelles à la formation et aux études	19'223.00		24'500.00		15'123.60	
511.3662.01 *	Subsides pour courses et camps scolaires	16'747.80		22'000.00		14'599.00	
511.3662.02	Part. aux frais de transport enseignement spécialisé	1'254.00		1'500.00			
511.3662.03 *	Indemnités de repas (LEO art. 30)	1'221.20		1'000.00		524.60	

511.4332	<b>Finances d'écolage</b> En fonction du nombre d'élèves d'autres communes en dérogation à la zone de recrutement scolarisés à Ecublens.
511.4512.01	<b>Participation du canton aux camps scolaires</b> En fonction du nombre de camps et d'enseignants justifiant une participation du canton au coût de l'enseignant.
511.4512.02	<b>Remboursement frais de scolarité EVAM</b> En fonction du nombre d'enfants de l'EVAM et des requérants d'asile reconnus pour un remboursement des frais de scolarité.
511.4512.05	<b>Remboursement frais de transport EVAM</b> Voir compte 511.3188.02.
511.4655	<b>Participation de tiers</b> En fonction du nombre d'enfants inscrits aux devoirs surveillés et de la participation des parents.
521.3003	<b>Jetons de présence du Conseil d'établissement</b> En fonction du nombre de participants aux séances.
521.3020	<b>Traitements pers. enseignant payés par commune</b> En fonction du nombre de moniteurs nécessaires pour les activités du Sport Scolaire Facultatif (SSF) organisées.
521.3188.01	<b>Frais de transports des élèves</b> Certaines sorties nécessitant un déplacement pour des activités EPH à l'extérieur n'ont finalement pas été organisées (journées sportives pour les élèves de 9 à 11S).
521.3188.02	<b>Frais de transports EVAM</b> Coût intégralement remboursé par le canton pour les élèves hébergés au Centre EVAM (voir compte 521.4512.05).
521.3199	<b>Prévention, subventions, spectacles et frais divers</b> Selon le coût des spectacles organisés.
521.3522	<b>Finances d'écolage</b> En fonction du nombre d'élèves en dérogation à la zone de recrutement à la rentrée scolaire 2018-2019.



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511.3905	Imputations des frais des camps scolaires	151'988.56		144'600.00		125'691.51	
511.4332 *	Finances d'écolage		22'750.10		13'000.00		30'025.05
511.4512.0	Part. du canton à des charges d'enseignement		107'258.25		39'000.00		30'902.85
511.4512.01 *	Participation du canton aux camps scolaires		24'961.50		15'000.00		10'236.00
511.4512.02 *	Remboursement frais de scolarité EVAM		38'602.00		5'000.00		
511.4512.05 *	Remboursement frais de transport EVAM		43'694.75		19'000.00		20'666.85
511.4655 *	Participation de tiers		30'221.80		27'500.00		29'153.90
<b>52</b>	<b>ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>412'856.47</b>	<b>158'173.65</b>	<b>410'100.00</b>	<b>99'500.00</b>	<b>364'537.45</b>	<b>99'690.46</b>
<b>521</b>	<b>CLASSES SECONDAIRES</b>	<b>412'856.47</b>	<b>158'173.65</b>	<b>410'100.00</b>	<b>99'500.00</b>	<b>364'537.45</b>	<b>99'690.46</b>
521.3003 *	Jetons de présence du Conseil d'établissement	1'570.00		4'200.00		1'680.00	
521.3020 *	Traitements pers. enseignant payés par commune	21'225.50		30'000.00		27'666.15	
521.3030	Cotisations AVS-AI-AC	4'072.50		3'000.00		2'173.10	
521.3040	Cotisations à la caisse de pensions	3'033.65		2'500.00		2'658.10	
521.3050	Assurances de personnes et des élèves	2'503.50		3'000.00		1'934.25	
521.3060	Indemnisations et remboursements de frais	30.00		500.00		30.00	
521.3099	Autres charges des autorités et du personnel	10'500.00		9'000.00		9'600.00	
521.3112	Achats de matériel scolaire	25'447.45		28'000.00		37'407.00	
521.3122	Achats de gaz de cuisson	59.40		100.00		70.20	
521.3152	Entretien du matériel scolaire	7'121.07		10'000.00		10'627.16	
521.3170.0	Frais de réceptions et de manifestations	37'800.04		43'400.00		31'385.51	
521.3170.01	Frais divers	7'937.90		6'400.00		8'109.15	
521.3170.03	Epreuves sportives	29'566.79		36'000.00		22'961.36	
521.3170.07	Manifestations scolaires	295.35		1'000.00		315.00	
521.3188.01 *	Frais de transports des élèves	1'111.20		12'000.00		2'391.65	
521.3188.02 *	Frais de transports EVAM	43'694.75		19'000.00		14'644.80	
521.3199 *	Prévention, subventions, spectacles et frais divers	11'506.55		19'000.00		12'103.22	
521.3522 *	Finances d'écolage	55'391.45		40'000.00		58'116.80	

521.3662.01	<b>Subventions pour courses et camps scolaires</b> En fonction du nombre d'élèves par classe au moment du versement des subventions pour courses et camps.
521.3662.02	<b>Subv. pour frais de transport des élèves</b> En fonction des ayant-droits à la subvention pour frais de transport des élèves.
521.3662.03	<b>Indemnités de repas (LEO art. 30)</b> Aucun élève ayant-droit aux indemnités de repas selon l'art. 30 de la LEO.
521.4332	<b>Finances d'écolage</b> En fonction du nombre d'élèves en dérogation à la zone de recrutement à la rentrée scolaire 2018-2019.
521.4512.02	<b>Part. du canton à diverses activités</b> Participation cantonale aux frais de scolarisation des enfants requérants d'asile EVAM.
521.4512.03	<b>Subsides J + S pour activités sportives</b> Modification des modalités d'attribution des subvention pour les moniteurs J+S ayant un impact aux comptes 521.4512.03 et 521.4512.04.
521.4512.04	<b>Participation du canton aux camps scolaires</b> Modification des modalités d'attribution des subvention pour les moniteurs J+S ayant un impact aux comptes 521.4512.03 et 521.4512.04.
521.4512.05	<b>Remboursement frais de transport EVAM</b> Remboursement par l'EVAM des coûts de transport des élèves hébergés par l'EVAM (voir compte 521.3188.02).
521.4655	<b>Participation de tiers</b> En fonction du nombre d'élèves ayant participé à la Traversée du Jura.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
521.3662.0	Aides individuelles à la formation et aux études	35'800.85		41'700.00		26'358.00	
521.3662.01 *	Subventions pour courses et camps scolaires	35'094.85		38'200.00		25'890.00	
521.3662.02 *	Subv. pour frais de transport des élèves	706.00		2'500.00		468.00	
521.3662.03 *	Indemnités de repas (LEO art. 30)			1'000.00			
521.3905	Imputations des frais des camps scolaires	151'988.56		144'700.00		125'691.51	
521.4332 *	Finances d'écolage		10'525.05		6'500.00		6'341.55
521.4512.0	Part. du canton à des charges d'enseignement		135'612.60		79'500.00		82'349.81
521.4512.01	Remboursement frais de scolarité EVAM				5'000.00		
521.4512.02 *	Part. du canton à diverses activités		55'410.00		23'000.00		25'230.00
521.4512.03 *	Subsides J + S pour activités sportives		29'709.30		18'500.00		24'510.00
521.4512.04 *	Participation du canton aux camps scolaires		6'798.55		14'000.00		17'965.01
521.4512.05 *	Remboursement frais de transport EVAM		43'694.75		19'000.00		14'644.80
521.4655 *	Participation de tiers		12'036.00		13'500.00		10'999.10
<b>53</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>1'537.10</b>		<b>2'500.00</b>		<b>1'750.80</b>	
<b>532</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	<b>1'537.10</b>		<b>2'500.00</b>		<b>1'750.80</b>	
532.3522	Participation aux frais du Service Régional PPLS	1'537.10		2'500.00		1'750.80	
<b>54</b>	<b>ORIENTATION SCOLAIRE &amp; PROF.</b>	<b>16'840.10</b>		<b>13'000.00</b>		<b>18'500.00</b>	
<b>540</b>	<b>CENTRE OSP-REGION CENTRE</b>	<b>16'840.10</b>		<b>13'000.00</b>		<b>18'500.00</b>	
540.3522	Participation aux frais du centre régional	16'840.10		13'000.00		18'500.00	

**560.3012**      **Traitements du personnel occasionnel**  
En fonction du nombre de visites effectuées par le médecin scolaire.

**570.4652**      **Participation des parents**  
En fonction du nombre d'élèves participant aux camps.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>56</b>	<b>SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE</b>	<b>21'311.00</b>		<b>20'300.00</b>		<b>16'000.30</b>	
<b>560</b>	<b>SERVICE MEDICAL</b>	<b>9'745.95</b>		<b>8'300.00</b>		<b>4'730.75</b>	
560.3012 *	Traitements du personnel occasionnel	6'739.60		5'000.00		3'135.95	
560.3030	Cotisations AVS-AI-AC	591.75		500.00		275.35	
560.3050	Assurances de personnes	36.90		100.00		17.30	
560.3101	Imprimés et fournitures de bureau	420.00		500.00		300.00	
560.3116	Achats d'équipement et matériel spécialisé	43.20		500.00		118.35	
560.3132	Achats de fournitures	1'914.50		1'500.00		883.80	
560.3151	Entretien des machines et du matériel			200.00			
<b>561</b>	<b>SERVICE DENTAIRE</b>	<b>11'565.05</b>		<b>12'000.00</b>		<b>11'269.55</b>	
561.3012	Traitements du personnel occasionnel	10'338.50		10'000.00		10'267.20	
561.3030	Cotisations AVS-AI-AC	907.70		900.00		901.50	
561.3050	Assurances de personnes	56.65		100.00		56.25	
561.3156	Entretien de l'équipement et du matériel	44.60		500.00		44.60	
561.3199	Frais divers	217.60		500.00			
<b>57</b>	<b>CAMPS SCOLAIRES ET COLONIES</b>	<b>390'988.78</b>	<b>391'217.12</b>	<b>374'000.00</b>	<b>369'300.00</b>	<b>328'641.35</b>	<b>324'932.02</b>
<b>570</b>	<b>CAMPS SCOLAIRES ET COLONIES</b>	<b>390'988.78</b>	<b>391'217.12</b>	<b>374'000.00</b>	<b>369'300.00</b>	<b>328'641.35</b>	<b>324'932.02</b>
570.3012	Traitements du personnel occasionnel			5'000.00		1'750.00	
570.3030	Cotisations AVS-AI-AC			200.00			
570.3050	Assurances de personnes			100.00		17.50	
570.3188	Frais de transports et de remontées mécaniques	32'175.50		30'000.00		27'046.50	
570.3199	Frais divers			500.00			
570.3301	Défalcatons et annulations de frais	668.25		100.00		217.30	
570.3522.0	Participation aux camps et colonies divers	358'145.03		338'100.00		299'610.05	
570.3522.02	Alouettes Morgins - frais immobiliers	22'770.77		28'300.00		29'208.47	
570.3522.03	Alouettes Morgins - frais d'exploitation	335'374.26		309'800.00		270'401.58	
570.4652 *	Participation des parents		87'240.00		80'000.00		73'549.00
570.4905	Imputations des frais des camps scolaires		303'977.12		289'300.00		251'383.02

- 580.3141**      **Entretien du temple**  
Y compris la réparation non prévue des grilles de protection des projecteurs.
- 580.3156**      **Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé**  
Y compris la réparation non prévue du déshumidificateur pour l'orgue.
- 580.3522**      **Chavannes-Epenex - particip. frais de culte**  
Travaux de restauration des vitraux reportés en 2019.
- 581.3652.05**      **Subventions à la paroisse catholique**  
Frais de changement de la chaudière moins onéreux que prévu.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>58</b>	<b>TEMPLES ET CULTES</b>	<b>165'010.41</b>		<b>197'700.00</b>		<b>198'965.31</b>	<b>4'329.10</b>
<b>580</b>	<b>PAROISSES REFORMEES</b>	<b>108'648.91</b>		<b>128'900.00</b>		<b>131'643.26</b>	<b>4'329.10</b>
580.3011	Traitements du personnel fixe	50'099.40		55'500.00		50'448.20	
580.3030	Cotisations AVS-AI-AC	4'355.00		5'000.00		4'042.75	
580.3040	Cotisations à la caisse de pensions	4'668.10		6'400.00		5'823.00	
580.3050	Assurances de personnes	727.75		1'200.00		534.40	
580.3123	Achats d'électricité	962.55		1'000.00		1'064.55	
580.3124	Chauffage de la cure (participation)	1'572.25		2'300.00		2'577.10	
580.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	92.00		100.00		90.60	
580.3141 *	Entretien du temple	9'623.80		8'000.00		22'113.35	
580.3156 *	Entretien de l'équipement et du matériel spécialisé	3'261.45		2'500.00		698.55	
580.3161	Location de locaux	6'870.00		6'900.00		6'870.00	
580.3163	Location d'installations techniques	1'026.36		1'000.00		991.26	
580.3186	Assurances de choses	1'504.45		1'500.00		1'449.70	
580.3522 *	Chavannes-Epenex - particip. frais de culte	16'062.65		28'500.00		26'176.10	
580.3652.0	Subventions aux paroisses réformées	7'823.15		9'000.00		8'763.70	
580.3652.01	Chavannes-Epenex - repas Noël des aînés	1'700.00		1'500.00		1'500.00	
580.3652.02	Ecublens-St-Sulpice - repas Noël des aînés et installation	2'612.15		3'500.00		3'790.80	
580.3652.03	Paroisse lausannoise de langue allemande	1'511.00		2'000.00		1'472.90	
580.3652.04	Subventions au conseil régional de la Chamberonne	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
580.4273	Location à des tiers						150.00
580.4361	Remboursements de traitements						4'179.10
<b>581</b>	<b>PAROISSE CATHOLIQUE ROMAINE</b>	<b>56'361.50</b>		<b>68'800.00</b>		<b>67'322.05</b>	
581.3652.05 *	Subventions à la paroisse catholique	56'361.50		68'800.00		67'322.05	

- 600.4359**      **Ventes et prestations de service**  
Poste budgétaire fluctuant en fonction du nombre de manifestations soumises à la taxe sur le divertissement.
- 610.3143**      **Signalisation et prévention routière**  
Des frais importants de réparation de signalisations endommagées lors d'accidents expliquent en grande partie cette différence de charge. Toutefois, elle est partiellement compensée par la facturation des frais aux assurances des auteurs lorsqu'ils sont identifiés. Ces revenus se trouvent dans le compte 610.4363 "Remboursements de dommages". L'achat d'une caméra permettant de détecter les piétons et de prolonger la durée de la phase verte en cas d'affluence de ces derniers (Tir-Fédéral - Champ-Colomb) participe aussi à ce dépassement budgétaire.
- 610.3313**      **Amort. installations régulation routière**  
Amortissement ordinaire des installations de régulation routière (IRR) le long du m1.
- 610.3521**      **Part. "Ass. Sécurité Ouest lausannois"**  
Cette différence s'explique par une diminution des charges de la POL dans les domaines "Autorités et personnel", notamment grâce à la nouvelle politique salariale qui est entrée en vigueur au 01.01.2017, ainsi que "Biens, services, marchandises". Par ailleurs, la POL a enregistré une forte augmentation de ses recettes (hors participation des communes et prélèvements sur fonds spéciaux) notamment liée à la facturation de certains type d'interventions (depuis le 01.01.2017), ainsi qu'à une augmentation des dénonciations en commission de police, par des entreprises de sécurité privées, en lien avec du mauvais stationnement sur le domaine privé (UNIL, EPFL, gérances, etc.).
- 620.3111**      **Achats de mobilier, machines et matériel**  
Achat prévu pour mobiliers/accessoires pour un "guichet mobile" dans le cadre de la décentralisation du service reporté.



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>*** POLICE ***</b>	<b>4'659'855.45</b>	<b>679'734.17</b>	<b>5'118'900.00</b>	<b>621'300.00</b>	<b>4'589'845.32</b>	<b>639'208.13</b>
<b>60</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>25'333.95</b>	<b>180.00</b>	<b>29'800.00</b>	<b>100.00</b>	<b>28'148.00</b>	<b>111.00</b>
<b>600</b>	<b>SECRETARIAT POLICE</b>	<b>25'333.95</b>	<b>180.00</b>	<b>29'800.00</b>	<b>100.00</b>	<b>28'148.00</b>	<b>111.00</b>
600.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'420.00		1'500.00		1'000.00	
600.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	49.95		500.00			
600.3521	Participation au service intercommunal des taxis	23'864.00		27'800.00		27'148.00	
600.4359 *	Ventes et prestations de service		180.00		100.00		111.00
<b>61</b>	<b>CORPS DE POLICE</b>	<b>3'397'945.98</b>	<b>18'754.10</b>	<b>3'836'300.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>3'341'308.13</b>	<b>13'710.35</b>
<b>610</b>	<b>CORPS DE POLICE</b>	<b>3'397'945.98</b>	<b>18'754.10</b>	<b>3'836'300.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>3'341'308.13</b>	<b>13'710.35</b>
610.3143 *	Signalisation et prévention routière	125'831.48		90'000.00		84'240.28	
610.3185	Honoraires, études, expertises	481.00		1'000.00		513.00	
610.3189	Honoraires surveillance entreprise privée	10'306.75		10'000.00		11'273.95	
610.3313 *	Amort. installations régulation routière	25'300.00		25'300.00		25'300.00	
610.3511	Part. à des charges cantonales de police	485'256.00		650'800.00		557'850.00	
610.3521 *	Part. "Ass. Sécurité Ouest lausannois"	2'748'211.75		3'055'300.00		2'660'235.90	
610.3906	Imputations internes d'intérêts	2'559.00		3'900.00		1'895.00	
610.4272	Redevances (affichage SGA)		2'320.00		2'500.00		2'240.00
610.4363	Remboursements de dommages		16'434.10		2'000.00		11'470.35
<b>62</b>	<b>CONTROLE DES HABITANTS</b>	<b>687'423.30</b>	<b>431'922.75</b>	<b>629'600.00</b>	<b>326'000.00</b>	<b>653'622.61</b>	<b>375'060.80</b>
<b>620</b>	<b>CONTROLE DES HABITANTS</b>	<b>687'423.30</b>	<b>431'922.75</b>	<b>629'600.00</b>	<b>326'000.00</b>	<b>653'622.61</b>	<b>375'060.80</b>
620.3011	Traitements du personnel fixe	375'391.00		375'200.00		369'158.00	
620.3030	Cotisations AVS-AI-AC	32'451.35		33'300.00		32'412.25	
620.3040	Cotisations à la caisse de pensions	51'390.00		50'900.00		50'176.80	
620.3050	Assurances de personnes	6'685.70		7'900.00		6'677.50	
620.3060	Indemnisations et remboursements de frais	476.50		500.00		881.60	
620.3101	Imprimés et fournitures de bureau	7'922.15		8'100.00		6'551.60	
620.3111 *	Achats de mobilier, machines et matériel	706.60		4'000.00		9'038.95	
620.3151	Entretien du mobilier et des machines	706.20		600.00		474.10	
620.3163	Location d'installations techniques	5'547.85		4'900.00		5'089.75	

<b>620.3185</b>	<b>Honoraires et frais d'expertises</b> Avis juridique couvert par le service cantonal de la population, autorité de surveillance des services du contrôle des habitants.
<b>620.3511</b>	<b>Part cantonale aux émoluments</b> En corrélation avec le compte 620.4312.
<b>620.4272</b>	<b>Redevances (macarons)</b> Diminution du nombre de macarons délivrés.
<b>620.4312</b>	<b>Emoluments (parts cantonale et communale)</b> Augmentation de 20 % des demandes de transformations des permis de séjour en permis d'établissement (ordinaire et anticipée). Augmentation du nombre de mutations enregistrées pour la population étrangère notamment pour les permis de séjour pour études.
<b>650.4811</b>	<b>Prélèvement sur les financements spéciaux</b> Solde du fonds au 1er janvier fr. 542'937.50 Prélèvement de l'exercice - fr. 228'877.32 Solde prévisible au 31 décembre fr. 314'060.18

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620.3182	Frais de téléphones	3'426.50		4'200.00		4'125.75	
620.3185 *	Honoraires et frais d'expertises			1'000.00			
620.3193	Cotisations	510.00		600.00		510.00	
620.3301	Défalcations et annulations de frais	943.40				813.81	
620.3511 *	Part cantonale aux émoluments	201'266.05		138'400.00		167'712.50	
620.4272 *	Redevances (macarons)		7'620.00		11'000.00		9'780.00
620.4312 *	Emoluments (parts cantonale et communale)		371'716.50		276'000.00		326'321.00
620.4361	Remboursements de traitements		5'783.20				
620.4363	Remboursements dommages causés par tiers		4'306.50				
620.4901	Imputations internes de frais de personnel		21'080.00		21'100.00		21'100.00
620.4909	Imputations internes frais administratifs		21'416.55		17'900.00		17'859.80
<b>64</b>	<b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>24'057.15</b>		<b>20'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>25'875.55</b>	<b>50.00</b>
<b>640</b>	<b>SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>24'057.15</b>		<b>20'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>25'875.55</b>	<b>50.00</b>
640.3524	Participation aux frais	24'057.15		20'000.00		25'875.55	
640.4356	Facturation de services à des tiers				1'000.00		50.00
<b>65</b>	<b>DEFENSE CONTRE L'INCENDIE</b>	<b>228'877.32</b>	<b>228'877.32</b>	<b>289'700.00</b>	<b>289'700.00</b>	<b>250'275.98</b>	<b>250'275.98</b>
<b>650</b>	<b>DEFENSE CONTRE L'INCENDIE</b>	<b>228'877.32</b>	<b>228'877.32</b>	<b>289'700.00</b>	<b>289'700.00</b>	<b>250'275.98</b>	<b>250'275.98</b>
650.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	183.87		200.00		181.38	
650.3521	Participation SDIS Chamberonne	228'693.45		289'500.00		250'094.60	
650.4811 *	Prélèvement sur les financements spéciaux		228'877.32		289'700.00		250'275.98
<b>66</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>296'217.75</b>		<b>313'500.00</b>		<b>290'615.05</b>	
<b>660</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>296'217.75</b>		<b>313'500.00</b>		<b>290'615.05</b>	
660.3511	Participation aux constructions sanitaires vaudoises	81'640.00		82'100.00		80'210.00	
660.3521	Participation à l'organisme régional PC	214'577.75		231'400.00		210'405.05	

<b>700.3003</b>	<b>Jetons de présence</b> Voir compte 700.4361.
<b>700.4361</b>	<b>Rbts de traitements et jetons de présence</b> Indemnisations de la FAGE et de La Maison ouvrière.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7</b>	<b>*** SECURITE SOCIALE ***</b>	<b>18'688'640.71</b>	<b>4'536'463.66</b>	<b>18'881'900.00</b>	<b>4'443'000.00</b>	<b>18'171'270.64</b>	<b>4'375'966.63</b>
<b>70</b>	<b>SERVICE ADMINISTRATIF</b>	<b>712'765.02</b>	<b>416'410.90</b>	<b>714'600.00</b>	<b>412'000.00</b>	<b>701'928.80</b>	<b>416'362.00</b>
<b>700</b>	<b>SERVICE ADMINISTRATIF</b>	<b>712'765.02</b>	<b>416'410.90</b>	<b>714'600.00</b>	<b>412'000.00</b>	<b>701'928.80</b>	<b>416'362.00</b>
700.3003 *	Jetons de présence	3'000.00				6'000.00	
700.3011	Traitements du personnel fixe	479'360.00		479'200.00		467'435.00	
700.3030	Cotisations AVS-AI-AC	42'170.30		42'500.00		41'429.15	
700.3040	Cotisations à la caisse de pensions	78'819.40		79'200.00		77'022.60	
700.3050	Assurances de personnes	8'638.65		10'100.00		8'430.05	
700.3060	Indemnisations et remboursements de frais	1'566.95		1'500.00		1'715.50	
700.3098	Traitement accueil fam. à refact. à AJESOL	82'169.70		83'200.00		82'120.05	
700.3101	Imprimés et fournitures de bureau	2'697.00		3'000.00		2'290.00	
700.3102	Annonces, journaux, documentation	642.00		700.00		629.00	
700.3111	Achats de mobilier, machines et matériel	1'048.40		1'000.00		479.80	
700.3151	Entretien du mobilier et des machines			1'000.00			
700.3163	Location d'installations techniques	8'044.77		6'800.00		9'088.80	
700.3182	Frais de téléphones	3'807.20		4'600.00		4'584.15	
700.3193	Cotisations	470.00		800.00		470.00	
700.3199	Frais divers	330.65		1'000.00		234.70	
700.4356	Facturation de services à des tiers		335'489.70		334'900.00		334'157.40
700.4361 *	Rbts de traitements et jetons de présence		3'265.20				6'915.60
700.4362	Remboursements de frais administratifs		18'000.00		18'000.00		18'989.00
700.4363	Remboursements dommages causés par tiers		556.00				
700.4901	Imputations internes de frais de personnel		59'100.00		59'100.00		56'300.00

<b>710.3655.15</b>	<b>Medair</b> Une subvention de fr. 1'000.- supplémentaire a été versée sur décision de la Municipalité à la suite du séisme en Indonésie et du Tsunami qui s'en est suivi le 28 septembre 2018.
<b>710.3655.19</b>	<b>Subvention logements Oiseau de l'Ouest</b> Transféré sous section 740, voir compte 740.3655.01.
<b>710.3665.01</b>	<b>Subsides Transports étudiants</b> Malgré une forte augmentation des demandes, les subsides attribués sont restés en dessous des estimations.
<b>710.3665.06</b>	<b>Subvention Programme BIO+</b> 8 jeunes d'Ecublens entre 15 et 25 ans ont bénéficié de la prestation fournie par Mobicel.
<b>710.3665.09</b>	<b>Participations aux frais de garde-meubles</b> Transféré sous section 740, voir compte 740.3665.02.
<b>710.3665.12</b>	<b>Subvention aux logements communaux</b> Transféré sous section 740, voir compte 740.3665.01.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71</b>	<b>SERVICE SOCIAL</b>	<b>7'941'688.04</b>	<b>4'105'266.76</b>	<b>8'042'400.00</b>	<b>4'031'000.00</b>	<b>7'755'145.09</b>	<b>3'959'604.63</b>
<b>710</b>	<b>SERVICE SOCIAL COMMUNAL</b>	<b>1'069'724.35</b>		<b>1'046'900.00</b>		<b>1'331'124.55</b>	<b>23'291.20</b>
710.3301	Défalcations et annulations de frais	524.90				1'675.95	
710.3655.0	Subventions à des institutions privées	140'118.75		139'100.00		220'449.20	
710.3655.01	Association Destiny	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
710.3655.03	Quart-Monde	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
710.3655.04	Fondation vaudoise de probation	2'512.00		2'600.00		2'468.00	
710.3655.05	AFIRO	12'100.00		12'100.00		12'100.00	
710.3655.07	EFRE permanence chômage	1'666.00		1'700.00		1'051.80	
710.3655.08	Centre social protestant	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
710.3655.09	Soutien aux actions "Toxicomanie"	35'144.00		35'300.00		35'109.60	
710.3655.13	Lire et écrire	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
710.3655.14	Français en jeu	8'143.55		8'200.00		7'448.15	
710.3655.15 *	Medair	3'000.00		2'000.00		2'000.00	
710.3655.16	FEDEVACO	13'600.00		13'600.00		12'400.00	
710.3655.17	Le Défi - permanence chômage	6'553.20		6'600.00		6'823.65	
710.3655.19 *	Subvention logements Oiseau de l'Ouest					84'048.00	
710.3655.50	Subventions diverses	30'400.00		30'000.00		30'000.00	
710.3665.0	Aides individuelles	929'080.70		907'800.00		1'108'999.40	
710.3665.01 *	Subsides Transports étudiants	4'890.60		15'000.00		2'985.65	
710.3665.02	Subsides Traitements orthodontiques	399.95		5'000.00		2'090.25	
710.3665.03	Subsides Frais dentaires	266.25		5'000.00		1'176.85	
710.3665.04	Subsides Camps scolaires	1'740.00		3'000.00		511.50	
710.3665.06 *	Subvention Programme BIO+	15'520.00		23'300.00		11'640.00	
710.3665.07	Subsides Ecoles de musique	5'695.45		5'000.00		802.00	
710.3665.09 *	Participations aux frais de garde-meubles					8'233.85	
710.3665.10	Secours divers et casuels	7'416.90		10'000.00		8'769.90	
710.3665.11	Action prévention	5'283.25		5'000.00		15'609.60	
710.3665.12 *	Subvention aux logements communaux					119'799.50	
710.3665.13	Taxe déchets - allègement social, remise sacs gratuits	46'761.00		50'000.00		46'301.20	
710.3665.14	Taxe déchets - allègement social, taxe de base	841'107.30		786'500.00		891'079.10	
710.4655.01	Participation de tiers						13'291.20
710.4655.02	Subventions diverses						10'000.00

- 711.3655.02**      **Participation à l'AJESOL**  
Concerne la part communale de la couverture du déficit de l'accueil préscolaire et de l'administration du réseau.
- 712.3655.04**      **55+ d'Ecublens**  
Selon les comptes présentés par l'Association des 55+ d'Ecublens. Correspond à la couverture du déficit de fonctionnement.
- 712.3665.10**      **Sortie annuelle des aînés**  
Principalement en raison de la participation plus importante que prévu. La capacité du SwissTech Convention Center offre l'avantage de pouvoir accueillir l'ensemble des personnes désireuses de participer.



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>711</b>	<b>PETITE ENFANCE</b>	<b>2'613'392.44</b>		<b>2'803'000.00</b>		<b>2'330'881.60</b>	
711.3525	Participation à l'Accueil familial de jour	119'315.35		131'600.00		124'040.45	
711.3655.0	Subventions à des institutions privées	2'494'077.09		2'671'400.00		2'206'841.15	
711.3655.01	Fondation pour l'accueil de jour des enfants FAJE	62'800.00		63'200.00		61'700.00	
711.3655.02 *	Participation à l'AJESOL	1'450'725.60		1'450'000.00		1'303'254.89	
711.3655.10	Couverture déficit Les Mouflets (section 713)	102'165.67		108'700.00		95'903.86	
711.3655.20	Couverture déficit APEMS CSCE (section 506)	256'815.06		247'300.00		301'493.12	
711.3655.21	Couverture déficit UAPE Domino (section 719)	270'007.95		302'400.00		324'639.54	
711.3655.22	Couverture déficit APEMS Coquerellaz (section 507)	351'562.81		499'800.00		119'849.74	
<b>712</b>	<b>AINES</b>	<b>153'304.49</b>		<b>161'500.00</b>		<b>156'825.51</b>	
712.3655.0	Subventions à des institutions privées	22'357.39		31'500.00		22'607.21	
712.3655.02	Club des aînés Chavannes-Ecublens	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
712.3655.03	AVIVO Renens et environs	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
712.3655.04 *	55+ d'Ecublens	18'357.39		27'500.00		18'607.21	
712.3655.05	Connaissance 3	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
712.3665.0	Aides individuelles	130'947.10		130'000.00		134'218.30	
712.3665.01	Subvention transports personnes à mobilité réduite	33'941.25		34'000.00		28'928.55	
712.3665.02	Dons de Noël	19'080.00		21'000.00		19'620.00	
712.3665.03	Bons de repas bénéficiaires PC	32'155.70		30'000.00		34'973.25	
712.3665.10 *	Sortie annuelle des aînés	37'677.90		35'000.00		43'425.80	
712.3665.11	Cadeaux aux nonagénaires	8'092.25		10'000.00		7'270.70	



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>713</b>	<b>LES MOUFLETS - JARDIN D'ENFANTS</b>	<b>224'823.67</b>	<b>224'823.67</b>	<b>239'700.00</b>	<b>239'700.00</b>	<b>222'755.86</b>	<b>222'755.86</b>
713.3011	Traitements du personnel fixe	170'946.40		170'200.00		168'546.30	
713.3012	Traitements du personnel occasionnel	839.65		8'500.00			
713.3030	Cotisations AVS-AI-AC	15'022.50		15'900.00		14'838.95	
713.3040	Cotisations à la caisse de pensions	27'538.20		27'600.00		26'699.40	
713.3050	Assurances de personnes	3'562.45		3'800.00		3'506.40	
713.3060	Indemnisations et remboursements de frais			500.00		60.00	
713.3113	Achats de matériel et jouets	2'717.50		4'000.00		2'097.40	
713.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	808.90		1'000.00		688.55	
713.3163	Location d'installations techniques	782.82		800.00		696.86	
713.3182	Frais de téléphones	1'142.15		1'400.00		1'375.25	
713.3199	Frais de garderie	947.00		4'000.00		1'581.10	
713.3301	Défalcations et annulations de frais	434.05		500.00			
713.3908	Imputations internes de formation	82.05		1'500.00		2'665.65	
713.4652	Participation des parents		81'618.00		90'000.00		85'812.00
713.4655.01	FAJE - subvention accueil d'urgence		41'040.00		41'000.00		41'040.00
713.4655.02	Affaires sociales - couverture déficit d'exploitation		102'165.67		108'700.00		95'903.86

<b>714.3012</b>	<b>Traitements du personnel occasionnel</b> En raison des engagements de remplaçantes pour pallier les absences pour maladie, maternité ou accidents. En partie compensé par les indemnités journalières comptabilisées au compte 714.4361.
<b>714.3131</b>	<b>Achats de produits alimentaires</b> En lien avec une meilleure occupation des places disponibles.
<b>714.3901</b>	<b>Imputations internes de frais de personnel</b> Y compris apprentis, voir compte 131.4901.
<b>714.4361</b>	<b>Remboursements de traitements</b> Indemnités journalières des assurances perte de gain maladie, maternité et accidents. Ces indemnités ne couvrent pas entièrement le dépassement du compte 714.3012, certaines absences de courte durée ne donnant pas lieu à des indemnités.
<b>714.4652</b>	<b>Participation des parents</b> Idem compte 714.3131.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>714</b>	<b>LES PETITS LOUPS - GARDERIE</b>	<b>864'037.73</b>	<b>864'037.73</b>	<b>794'300.00</b>	<b>794'300.00</b>	<b>783'771.95</b>	<b>783'771.95</b>
714.3011	Traitements du personnel fixe	481'200.75		477'700.00		483'216.25	
714.3012 *	Traitements du personnel occasionnel	59'047.40		23'300.00			
714.3030	Cotisations AVS-AI-AC	46'494.65		44'400.00		41'835.85	
714.3040	Cotisations à la caisse de pensions	70'991.35		72'600.00		62'813.60	
714.3050	Assurances de personnes	9'070.45		10'600.00		7'950.80	
714.3060	Indemnités et remboursements de frais	66.85		500.00		180.60	
714.3101	Imprimés et fournitures de bureau	748.65		1'000.00		192.15	
714.3102	Annonces, journaux, documentation			300.00			
714.3111	Achats de mobilier, machines et équipements éducatifs	1'906.85		2'000.00		353.45	
714.3113	Achats petit matériel éducatif	829.85		500.00		4'289.50	
714.3123	Achats d'électricité	1'241.00		1'500.00		1'204.90	
714.3131 *	Achats de produits alimentaires	41'465.55		38'000.00		37'912.90	
714.3132	Achats de fournitures d'hygiène et de soins	3'710.25		4'000.00		2'856.40	
714.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	2'306.85		3'000.00		2'919.00	
714.3141	Entretien des extérieurs des Petits Loups			1'000.00			
714.3151	Entretien du mobilier et des machines	33.50		1'000.00		433.65	
714.3163	Location d'installations techniques	1'280.63		1'100.00		1'158.95	
714.3181	Affranchissements			100.00			
714.3182	Frais de téléphones	3'620.45		3'300.00		3'252.90	
714.3189	Frais de nettoyage des locaux	15'250.20		16'000.00		15'292.80	
714.3193	Cotisations	150.00		200.00		150.00	
714.3199	Frais divers	500.00		500.00		238.95	
714.3523	Activités sportives ou culturelles	735.60		1'000.00		843.70	
714.3801	Attributions fonds renouvel. matériel éducatif	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
714.3901 *	Imputations internes de frais de personnel	72'051.00		37'900.00		64'089.55	
714.3902	Imputations internes de particip. aux assurances	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
714.3903	Imputations de frais de chauffage	2'678.50		3'000.00		3'000.00	
714.3904	Imputations internes de loyers	40'800.00		40'800.00		40'800.00	
714.3908	Imputations internes de formation	1'357.40		2'500.00		2'286.05	
714.4361 *	Remboursements de traitements		20'483.40				155.50
714.4515	Part. du canton pour soutien pédagogique						9'200.25
714.4652 *	Participation des parents		268'373.30		220'700.00		216'454.30
714.4655.01	FAJE - subvention ordinaire		152'711.00		140'400.00		131'143.00
714.4655.02	AJESOL - couverture déficit d'exploitation		367'967.18		380'200.00		422'529.40
714.4801	Prél. fonds renouvel. matériel et équipements éducatifs		829.85		2'000.00		4'289.50
714.4901	Imputations internes de frais de personnel		53'673.00		51'000.00		

<b>715</b>	<b>DOMINO - GARDERIE</b> Suite à l'évolution de la pédagogie de l'accueil des enfants, des changements dans la composition des groupes et dans l'organisation des passages en fonction de l'âge sont en cours. Pour 2018 cela a eu un impact sur le taux d'occupation de la structure qui est inférieur aux années précédentes. En conséquence, les comptes 715.3011 et 715.4652 présentent des écarts significatifs par rapport au budget. A terme, cette nouvelle organisation permettra également une optimisation de l'occupation des places dans la structure.
<b>715.3011</b>	<b>Traitements du personnel fixe</b> Voir commentaire général section 715.
<b>715.3012</b>	<b>Traitements du personnel occasionnel</b> En raison des engagements de remplaçantes pour pallier les absences pour maladie, maternité ou accidents. En partie compensé par les indemnités journalières comptabilisées au compte 714.4361.
<b>715.3901</b>	<b>Imputations internes de frais de personnel</b> Y compris apprentis, voir compte 131.4901.
<b>715.4361</b>	<b>Remboursements de traitements</b> Indemnités journalières des assurances perte de gain maladie, maternité et accidents.
<b>715.4652</b>	<b>Participation des parents</b> Voir commentaire général section 715.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>715 *</b>	<b>DOMINO - GARDERIE</b>	<b>2'395'994.81</b>	<b>2'395'994.81</b>	<b>2'388'700.00</b>	<b>2'388'700.00</b>	<b>2'337'902.83</b>	<b>2'337'902.83</b>
715.3011 *	Traitements du personnel fixe	1'320'245.35		1'406'500.00		1'492'199.45	
715.3012 *	Traitements du personnel occasionnel	153'112.10		59'600.00			
715.3030	Cotisations AVS-AI-AC	122'973.65		129'800.00		127'196.95	
715.3040	Cotisations à la caisse de pensions	206'475.30		207'700.00		203'633.85	
715.3050	Assurances de personnes	23'063.90		30'800.00		24'705.55	
715.3060	Indemnités et remboursements de frais	443.30		1'000.00		1'615.40	
715.3101	Imprimés et fournitures de bureau	966.25		1'000.00		1'185.60	
715.3102	Annonces, journaux, documentation	85.00		500.00		85.00	
715.3111	Achats de mobilier, machines et équipements éducatifs	8'632.20		25'000.00		2'063.85	
715.3113	Achats petit matériel éducatif	3'444.20		2'000.00		7'095.47	
715.3131	Achats de produits alimentaires	127'348.55		130'000.00		134'274.75	
715.3132	Achats de fournitures d'hygiène et de soins	8'584.65		12'000.00		9'344.05	
715.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage	3'396.45		6'000.00		5'428.70	
715.3151	Entretien du mobilier et des machines			2'000.00		1'497.50	
715.3163	Location d'installations techniques	2'427.11		1'800.00		1'962.56	
715.3181	Affranchissements			100.00		37.00	
715.3182	Frais de téléphones	4'297.80		5'100.00		5'042.55	
715.3185	Honoraires soutien éducatif					3'066.60	
715.3189	Frais de nettoyage des locaux	46'384.20		47'000.00		46'513.20	
715.3193	Cotisations	160.00		200.00		160.00	
715.3199	Frais divers	500.00		500.00		398.45	
715.3523	Activités sportives ou culturelles	2'463.00		4'000.00		2'956.35	
715.3801	Attributions fonds renouvel. matériel éducatif	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
715.3901 *	Imputations internes de frais de personnel	145'467.00		97'900.00		54'777.10	
715.3902	Imputations internes de particip. aux assurances	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
715.3903	Imputations internes d'eau et d'électricité	9'567.05		10'100.00		8'883.40	
715.3904	Imputations internes de loyer y c. chauffage	183'600.00		183'600.00		183'600.00	
715.3908	Imputations internes de formation	4'857.75		7'000.00		2'679.50	
715.4361 *	Remboursements de traitements		94'656.00				57'411.10
715.4515	Part. du canton pour soutien pédagogique						2'166.60
715.4652 *	Participation des parents		698'254.15		824'300.00		795'832.90
715.4655.01	FAJE - subvention ordinaire		410'260.00		421'700.00		355'521.00
715.4655.02	AJESOL - couverture déficit d'exploitation		1'122'552.46		1'044'800.00		1'050'106.41
715.4655.04	Indemnisation praticiens formateurs HES-SO						1'362.35
715.4801	Prél. fonds renouvel. matériel et équipements éducatifs		3'444.20		25'000.00		9'005.47
715.4901	Imputations internes de frais de personnel		66'828.00		72'900.00		66'497.00

**719.3011**

**Traitements du personnel fixe**

En raison de l'engagement en cours d'année, comme remplaçante fixe, d'une stagiaire de l'UAPE. Dès 2019 cette charge sera imputée à la garderie Domino (section 715).



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>719</b>	<b>DOMINO - UAPE</b>	<b>620'410.55</b>	<b>620'410.55</b>	<b>608'300.00</b>	<b>608'300.00</b>	<b>591'882.79</b>	<b>591'882.79</b>
719.3011 *	Traitements du personnel fixe	314'385.90		296'700.00		304'948.30	
719.3012	Traitements du personnel occasionnel	18'245.90		11'300.00			
719.3030	Cotisations AVS-AI-AC	29'035.15		27'300.00		26'955.40	
719.3040	Cotisations à la caisse de pensions	49'003.00		45'200.00		44'666.30	
719.3050	Assurances de personnes	5'831.35		6'500.00		5'325.60	
719.3060	Indemnisations et remboursements de frais	135.05		500.00		292.60	
719.3101	Imprimés et fournitures de bureau	289.20		400.00		97.90	
719.3102	Annonces, journaux, documentation	47.00		300.00		47.00	
719.3111	Achats de mobilier, machines et équipements éducatifs	665.50		3'000.00		949.30	
719.3113	Achats petit matériel éducatif	1'728.35		1'000.00		1'651.49	
719.3131	Achats de produits alimentaires	54'407.65		60'000.00		51'293.15	
719.3132	Achats de fournitures d'hygiène et de soins	77.15		500.00		182.50	
719.3133	Achats de produits et fournitures de nettoyage			200.00			
719.3151	Entretien du mobilier et des machines			500.00		149.85	
719.3188	Frais de transports					3'986.50	
719.3189	Frais de nettoyage des locaux	14'248.80		15'000.00		14'288.40	
719.3199	Frais divers			500.00			
719.3523	Activités sportives ou culturelles	6'547.15		7'000.00		9'740.85	
719.3901	Imputations internes de frais de personnel	64'559.00		70'600.00		64'051.00	
719.3902	Imputations internes de particip. aux assurances	500.00		500.00		500.00	
719.3903	Imputations internes d'eau et d'électricité	3'188.95		3'400.00		2'961.05	
719.3904	Imputations internes de loyer y c. chauffage	56'400.00		56'400.00		56'400.00	
719.3908	Imputations internes de formation	1'115.45		1'500.00		3'395.60	
719.4361	Remboursements de traitements						796.65
719.4652	Participation des parents		229'382.60		200'000.00		170'490.60
719.4655.01	FAJE - subvention ordinaire		121'020.00		105'900.00		95'956.00
719.4655.02	Affaires sociales - couverture déficit d'exploitation		270'007.95		302'400.00		324'639.54

723.3182	<b>Frais de téléphones Agence AVS</b> Déménagement de l'Agence AVS à Chavannes puis à Renens en 2018.
723.3525.01	<b>Participation à l'ARASOL</b> Selon comptes ARASOL, fr. 2.675 par habitant. Les tâches cantonales ont été entièrement couvertes par le financement cantonal, aucun report de coût sur les communes contrairement aux prévisions budgétaires.
723.3525.02	<b>Participation à l'Agence régionale d'ass. sociales</b> Selon comptes ARASOL, fr. 17.992 par habitant. L'écart est principalement dû aux charges salariales, aux coûts de regroupement des agences légèrement inférieurs aux prévisions et au loyer en raison d'une entrée dans les nouveaux locaux plus tardive que prévu.
730.3654	<b>Subvention à l'AVASAD</b> 12'340 habitants à fr. 94.- / habitant.
740.3655.01	<b>Subvention Oiseau de l'Ouest Maison Ouvrière E</b> Précédemment sous section 710, compte 710.3655.19.
740.3655.02	<b>Subvention Fondation Apollo</b> Dans l'attente d'une réorganisation de la gouvernance au sein de la Fondation, la création de l'antenne pour l'Ouest lausannois a dû être reportée.
740.3665.01	<b>Aides individuelles aux logements communaux</b> Précédemment sous section 710, compte 710.3665.12.
740.3665.02	<b>Participations aux frais de garde-meubles</b> Précédemment sous section 710, compte 710.3665.09.
740.4655	<b>Participation de tiers</b> Frais de garde meubles refacturés.

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>8'660'368.25</b>		<b>8'684'600.00</b>		<b>8'571'412.75</b>	
<b>720</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>8'400'788.00</b>		<b>8'384'900.00</b>		<b>8'320'666.00</b>	
720.3515	Participation à la facture sociale	8'400'788.00		8'384'900.00		8'320'666.00	
<b>723</b>	<b>ARASOL</b>	<b>259'580.25</b>		<b>299'700.00</b>		<b>250'746.75</b>	
723.3182 *	Frais de téléphones Agence AVS			1'000.00		916.85	
723.3525.01 *	Participation à l'ARASOL	33'599.75		52'700.00		45'085.35	
723.3525.02 *	Participation à l'Agence régionale d'ass. sociales	225'980.50		246'000.00		204'744.55	
<b>73</b>	<b>SANTE PUBLIQUE</b>	<b>1'159'960.00</b>		<b>1'187'300.00</b>		<b>1'142'784.00</b>	
<b>730</b>	<b>SANTE PUBLIQUE</b>	<b>1'159'960.00</b>		<b>1'187'300.00</b>		<b>1'142'784.00</b>	
730.3654 *	Subvention à l'AVASAD	1'159'960.00		1'187'300.00		1'142'784.00	
<b>74</b>	<b>LOGEMENT</b>	<b>213'859.40</b>	<b>14'786.00</b>	<b>253'000.00</b>			
<b>740</b>	<b>LOGEMENT</b>	<b>213'859.40</b>	<b>14'786.00</b>	<b>253'000.00</b>			
740.3655.01 *	Subvention Oiseau de l'Ouest Maison Ouvrière E	81'247.00		85'000.00			
740.3655.02 *	Subvention Fondation Apollo			43'000.00			
740.3665.01 *	Aides individuelles aux logements communaux	120'243.25		120'000.00			
740.3665.02 *	Participations aux frais de garde-meubles	12'369.15		5'000.00			
740.4655 *	Participation de tiers		14'786.00				

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3</b>	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>71'262'936.63</b>		<b>70'423'100.00</b>		<b>67'939'595.56</b>	
<b>30</b>	<b>AUTORITES ET PERSONNEL</b>	<b>17'410'197.33</b>		<b>17'575'900.00</b>		<b>16'462'387.81</b>	
300	Autorités et commissions	675'638.54		722'300.00		696'393.70	
301	Personnel adm. et exploitation	12'890'977.05		12'836'600.00		12'133'871.90	
302	Personnel enseignant payé par la commune	105'953.00		133'000.00		111'341.65	
303	Assurances sociales	1'141'070.60		1'197'300.00		1'083'404.40	
304	Caisse de pensions et de prévoyance	1'908'363.50		1'915'600.00		1'757'970.60	
305	Assurance maladie & accidents	292'079.45		343'800.00		271'005.35	
306	Indemnités et remboursements de frais	73'950.60		87'600.00		72'054.10	
308	Personnel intérimaire	10'738.00		8'000.00		3'805.50	
309	Autres charges des autorités et du personnel	311'426.59		331'700.00		332'540.61	
<b>31</b>	<b>BIENS, SERVICES, MARCHANDISES</b>	<b>7'598'543.34</b>		<b>9'031'800.00</b>		<b>7'572'748.15</b>	
310	Imprimés et fournitures de bureau	176'671.25		182'500.00		158'997.64	
311	Achat mobilier, matériel, machines, véhicules	454'571.21		551'100.00		487'440.72	
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustibles	853'064.05		944'200.00		848'144.66	
313	Autres fournitures et marchandises	802'867.20		906'400.00		768'274.28	
314	Entretien routes, immeubles, territoire	2'274'389.37		2'922'500.00		2'288'835.69	
315	Entretien objets mobiliers et inst. techniques	238'363.57		282'000.00		256'586.68	
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	121'179.88		118'000.00		112'019.75	
317	Réceptions et manifestations	275'939.71		341'800.00		276'069.56	
318	Honoraires et prestations de service	2'228'855.61		2'588'400.00		2'223'086.45	
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	172'641.49		194'900.00		153'292.72	
<b>32</b>	<b>INTERETS PASSIFS</b>	<b>288'389.00</b>		<b>421'700.00</b>		<b>223'542.44</b>	
321	Intérêts des dettes à court terme			12'500.00		0.28	
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	274'300.00		399'200.00		206'700.00	
329	Autres intérêts	14'089.00		10'000.00		16'842.16	
<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>4'945'065.64</b>		<b>3'835'100.00</b>		<b>5'584'919.90</b>	
330	Amortissements patrimoine financier	1'705'269.89		629'500.00		2'271'227.19	
331	Amortissements patrimoine administratif	2'836'956.75		2'838'300.00		2'893'304.01	
332	Autres amortissements patr. administratif	402'839.00		367'300.00		420'388.70	

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>35</b>	<b>REMBT A COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>28'490'689.38</b>		<b>29'312'600.00</b>		<b>27'666'883.77</b>	
351	Remboursement, part. charges cantonales	13'116'666.27		13'328'800.00		12'736'902.50	
352	Communes et associations communes	15'374'023.11		15'983'800.00		14'929'981.27	
<b>36</b>	<b>AIDES ET SUBVENTIONS</b>	<b>5'987'739.86</b>		<b>6'174'800.00</b>		<b>5'629'494.90</b>	
365	Aides, subventions à des institutions privées	4'358'343.76		4'639'800.00		4'031'291.90	
366	Aides individuelles	1'629'396.10		1'535'000.00		1'598'203.00	
<b>38</b>	<b>ATTRIB. AUX FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>3'506'921.52</b>		<b>1'003'000.00</b>		<b>2'137'726.49</b>	
380	Attrib. aux fonds de réserve & de renouvel.	3'356'825.48		1'003'000.00		2'081'692.34	
381	Attrib. aux financements spéciaux	150'096.04				56'034.15	
<b>39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>3'035'390.56</b>		<b>3'068'200.00</b>		<b>2'661'892.10</b>	
390	Imputations internes	3'035'390.56		3'068'200.00		2'661'892.10	

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	<b>TOTAL DES REVENUS</b>		<b>72'008'083.67</b>		<b>70'423'100.00</b>		<b>69'356'067.56</b>
40	<b>IMPOTS</b>		<b>31'601'950.99</b>		<b>32'805'000.00</b>		<b>31'797'958.78</b>
400	Impôt revenu,fortune,personnel		22'407'176.46		24'220'000.00		22'330'111.13
401	Impôt bénéfice net/capital personnes morales		4'268'390.20		4'423'000.00		4'122'578.00
402	Impôt foncier		2'757'082.85		2'580'000.00		2'095'088.80
404	Droits de mutation		411'660.05		520'000.00		637'904.50
405	Impôts s/successions-donations		418'222.20		460'000.00		240'163.00
406	Impôt taxes s/poss.et dépenses		670'071.45		522'000.00		540'414.26
409	Impôts récup,après défalcation		669'347.78		80'000.00		1'831'699.09
41	<b>PATENTES, CONCESSIONS</b>		<b>67'115.95</b>		<b>60'000.00</b>		<b>63'779.80</b>
410	Patentes		67'115.95		60'000.00		63'779.80
42	<b>REVENUS DU PATRIMOINE</b>		<b>5'912'800.70</b>		<b>5'332'200.00</b>		<b>5'794'795.59</b>
422	Revenus capitaux patrimoine financier		263'131.15		200'000.00		260'476.09
423	Revenus immeubles patrimoine financier		1'369'014.40		1'398'400.00		1'365'380.00
425	Revenus prêts et particip. patr. administratif		4'024'104.00		3'495'400.00		3'911'975.00
427	Revenus immeubles patrimoine administratif		256'551.15		238'400.00		256'964.50
43	<b>TAXES, EMOLUMENTS, VENTES</b>		<b>6'388'490.08</b>		<b>5'879'200.00</b>		<b>7'450'550.74</b>
431	Emoluments		1'689'620.15		1'613'000.00		1'639'328.15
433	Ecolage		33'275.15		19'500.00		36'366.60
434	Taxes de raccordement/utilisation		3'224'833.59		3'370'700.00		3'262'893.96
435	Ventes et prestations service		680'058.12		678'200.00		1'889'567.25
436	Remboursement de tiers		622'340.50		154'500.00		548'373.47
437	Amendes		2'307.80		2'000.00		3'062.40
439	Autres recettes		136'054.77		41'300.00		70'958.91
44	<b>PARTS A DES RECETTES CANTONALES</b>		<b>2'945'430.15</b>		<b>2'426'000.00</b>		<b>2'770'369.55</b>
441	Part à des recettes cantonales		2'945'430.15		2'426'000.00		2'770'369.55
45	<b>PART. &amp; REMB. COLLECT. PUBLIQUES</b>		<b>13'117'248.44</b>		<b>12'370'500.00</b>		<b>11'367'400.66</b>
451	Participations & remboursements du canton		347'899.44		204'700.00		180'136.66
452	Part. de communes et associations de com.		12'769'349.00		12'165'800.00		11'187'264.00

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>46</b>	<b>AUTRES PRESTATIONS &amp; SUBVENTIONS</b>		<b>5'776'166.18</b>		<b>5'897'100.00</b>		<b>5'310'440.22</b>
465	Participations et subventions de tiers		5'776'166.18		5'897'100.00		5'310'440.22
<b>48</b>	<b>PRELEVEMENTS S/FONDS SPECIAUX</b>		<b>3'163'490.62</b>		<b>2'584'900.00</b>		<b>2'138'880.12</b>
480	Prélèvement sur fonds réserve & renouvel.		2'391'390.68		1'597'000.00		1'206'583.66
481	Prélèvements sur financements spéciaux		772'099.94		987'900.00		932'296.46
<b>49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>		<b>3'035'390.56</b>		<b>3'068'200.00</b>		<b>2'661'892.10</b>
490	Imputations internes		3'035'390.56		3'068'200.00		2'661'892.10





Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5</b>	<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>12'943'211.70</b>		<b>17'828'000.00</b>		<b>8'866'761.28</b>	
<b>50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>	<b>12'878'618.40</b>		<b>17'661'000.00</b>		<b>8'759'760.28</b>	
501	Ouvrages génie civil et assainis.	2'977'732.66		5'067'000.00		2'991'777.83	
503	Bâtiments et constructions	9'512'541.85		12'074'000.00		5'747'245.23	
506	Mobilier, machines et véhic.	388'343.89		520'000.00		20'737.22	
<b>56</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>43'120.70</b>		<b>50'000.00</b>		<b>46'491.45</b>	
562	Communes et associations de com.	43'120.70		50'000.00		46'491.45	
<b>58</b>	<b>AUTRES INVESTISSEMENTS</b>	<b>21'472.60</b>		<b>117'000.00</b>		<b>60'509.55</b>	
589	Autres dépenses d'investissement	21'472.60		117'000.00		60'509.55	
<b>6</b>	<b>RECETTES D'INVESTISSEMENTS</b>		<b>12'943'211.70</b>		<b>17'828'000.00</b>		<b>8'866'761.28</b>
<b>61</b>	<b>PARTICIPATIONS DE TIERS</b>				<b>250'000.00</b>		<b>562'612.70</b>
619	Participations de tiers				250'000.00		562'612.70
<b>66</b>	<b>SUBVENTIONS</b>		<b>211'424.15</b>		<b>136'000.00</b>		<b>705'037.45</b>
661	Canton		151'424.15		136'000.00		705'037.45
669	Autres subventions		60'000.00				
<b>68</b>	<b>REPRISE DES AMORTIS. ET RESERVES</b>		<b>3'239'795.75</b>		<b>3'205'600.00</b>		<b>3'313'692.71</b>
681	Reprise des amortissements		3'239'795.75		3'205'600.00		3'313'692.71
<b>69</b>	<b>AUGMENTATION DES INVESTIS.</b>		<b>9'491'991.80</b>		<b>14'236'400.00</b>		<b>4'285'418.42</b>
690	Augmentation des investissements		9'491'991.80		14'236'400.00		4'285'418.42

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b>	<b>*** ADMINISTRATION GENERALE ***</b>	<b>261'966.70</b>	<b>200'339.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>200'300.00</b>	<b>1'782.00</b>	<b>206'782.00</b>
<b>15</b>	<b>CULTURE, JEUNESSE ET INTEGRATION</b>			<b>100'000.00</b>			
<b>153</b>	<b>ANIMATION CULTURELLE ET RECREATIVE</b>			<b>100'000.00</b>			
153.5060.323	Remplacement des panneaux lumineux			100'000.00			
<b>17</b>	<b>SPORTS</b>	<b>261'966.70</b>	<b>103'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>103'000.00</b>		<b>103'000.00</b>
<b>170</b>	<b>SPORTS</b>	<b>261'966.70</b>	<b>103'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>103'000.00</b>		<b>103'000.00</b>
170.5060.324	Pluton - rénovation terrain basket	261'966.70		300'000.00			
170.6810.134	Amortissement ordinaire		103'000.00		103'000.00		103'000.00
<b>18</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>		<b>97'339.00</b>		<b>97'300.00</b>		<b>102'000.00</b>
<b>180</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>		<b>97'339.00</b>		<b>97'300.00</b>		<b>102'000.00</b>
180.6810.002	Amortissement ordinaire		97'339.00		97'300.00		102'000.00
<b>19</b>	<b>SERVICE INFORMATIQUE</b>					<b>1'782.00</b>	<b>1'782.00</b>
<b>190</b>	<b>SERVICE INFORMATIQUE</b>					<b>1'782.00</b>	<b>1'782.00</b>
190.5060.315	Acquisition d'une solution GED					1'782.00	
190.6810.315	Amortissement ordinaire						182.00
190.6815.315	Amortissement supplémentaire						1'600.00

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2</b>	<b>*** FINANCES ***</b>		<b>9'491'991.80</b>		<b>14'236'400.00</b>		<b>4'285'418.42</b>
<b>20</b>	<b>COMPTABILITE-CAISSE-CONTENTIEUX</b>		<b>9'491'991.80</b>		<b>14'236'400.00</b>		<b>4'285'418.42</b>
<b>200</b>	<b>COMPTA. GENERALE-CAISSE-CONTENTIEUX</b>		<b>9'491'991.80</b>		<b>14'236'400.00</b>		<b>4'285'418.42</b>
200.6900.001	Augmentation des investissements		9'491'991.80		14'236'400.00		4'285'418.42
<b>3</b>	<b>*** DOMAINES ET BATIMENTS ***</b>	<b>160'263.20</b>	<b>730'202.90</b>	<b>395'000.00</b>	<b>715'200.00</b>	<b>576'455.22</b>	<b>819'752.32</b>
<b>31</b>	<b>TERRAINS</b>		<b>74'402.90</b>		<b>74'400.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>179'597.10</b>
<b>310</b>	<b>TERRAINS COMMUNAUX</b>		<b>74'402.90</b>		<b>74'400.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>179'597.10</b>
310.5010.199	Achats de terrains du patrimoine administratif					550'000.00	
310.6810.199	Amortissement ordinaire		74'402.90		74'400.00		
310.6815.199	Amortissement supplémentaire						179'597.10
<b>35</b>	<b>BATIMENTS</b>	<b>160'263.20</b>	<b>655'800.00</b>	<b>395'000.00</b>	<b>640'800.00</b>	<b>26'455.22</b>	<b>640'155.22</b>
<b>350</b>	<b>BATIMENTS LOCATIFS</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>
350.6810.005	Amortissement ordinaire		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>351</b>	<b>BATIMENTS ADMINISTR. &amp; TECHNIQUES</b>	<b>134'221.35</b>	<b>75'200.00</b>	<b>245'000.00</b>	<b>60'200.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>60'200.00</b>
351.5030.219	Mon Repos - remplacement de l'ascenseur	134'221.35		245'000.00		7'500.00	
351.6810.202	Amortissement ordinaire		15'500.00		15'500.00		15'500.00
351.6810.203	Amortissement ordinaire		22'000.00		22'000.00		22'000.00
351.6810.221	Amortissement ordinaire		22'700.00		22'700.00		22'700.00
351.6815.219	Amortissement supplémentaire		15'000.00				
<b>352</b>	<b>GRANDE SALLE</b>			<b>100'000.00</b>			
352.5030.220	Grande salle du Motty - rénovation			100'000.00			

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>355</b>	<b>AUTRES BATIMENTS</b>	<b>26'041.85</b>	<b>55'600.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>55'600.00</b>	<b>18'955.22</b>	<b>53'955.22</b>
355.5030.230	Croset -reconstruction du bâtiment de la place des sports CE	26'041.85		50'000.00			
355.5060.304	Oiseau de l'Ouest - aménag. garderie + local sociétés					18'955.22	
355.6810.304	Amortissement ordinaire		55'600.00		55'600.00		53'955.22
<b>359</b>	<b>CENTRE SOCIOCULTUREL</b>		<b>520'000.00</b>		<b>520'000.00</b>		<b>521'000.00</b>
359.6810.223	Amortissement ordinaire		520'000.00		520'000.00		521'000.00
<b>4</b>	<b>*** TRAVAUX ***</b>	<b>3'035'108.65</b>	<b>950'115.55</b>	<b>5'214'000.00</b>	<b>1'158'500.00</b>	<b>2'553'895.43</b>	<b>2'256'334.03</b>
<b>42</b>	<b>ARCHITECTURE ET URBANISME</b>	<b>396'800.99</b>	<b>207'751.20</b>	<b>447'000.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>90'309.15</b>	<b>66'288.30</b>
<b>420</b>	<b>SERVICE DE L'URBANISME</b>	<b>396'800.99</b>	<b>207'751.20</b>	<b>447'000.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>90'309.15</b>	<b>66'288.30</b>
420.5010.102	Franchissement mobilité douce Ecublens/Crissier CE					21'845.30	
420.5010.105	Gare de Renens - réaménagement	248'951.20		80'000.00		7'954.30	
420.5010.160	Rengés - aménagements stationnements			130'000.00			
420.5060.306	Bike & Ride - instal. stationnements à vélos aux arrêts TP	126'377.19		120'000.00			
420.5890.088	Révision PDCOM-PDI	21'472.60		117'000.00		60'509.55	
420.6610.105	Subventions cantonales et fédérales		151'424.15				
420.6810.087	Amortissement ordinaire						588.70
420.6810.102	Amortissement ordinaire						2'145.30
420.6810.104	Amortissement ordinaire		17'800.00		22'500.00		17'200.00
420.6810.105	Amortissement ordinaire		38'527.05		38'500.00		21'654.30
420.6815.087	Amortissement supplémentaire						5'000.00
420.6815.102	Amortissement supplémentaire						19'700.00
<b>43</b>	<b>ROUTES</b>	<b>2'228'153.40</b>	<b>475'601.80</b>	<b>4'132'000.00</b>	<b>725'500.00</b>	<b>2'248'123.45</b>	<b>1'325'257.90</b>
<b>430</b>	<b>RESEAU ROUTIER</b>	<b>2'228'153.40</b>	<b>466'201.80</b>	<b>4'132'000.00</b>	<b>716'100.00</b>	<b>2'248'123.45</b>	<b>1'315'857.90</b>
430.5010.106	RC82 - réaménagement du tronçon Tir-Fédéral-Pont-Bleu	1'988'231.50		3'398'000.00		1'829'076.40	
430.5010.109	Carrefour Larges-Pièces et route industrielle	5'777.20				279'757.60	
430.5010.115	RC1a-étape 3-réamén. entre Tir-Fédéral et Venoge	3'404.00				2'628.45	
430.5010.117	RC1a - étape 2 - requalification					11'451.40	
430.5010.122	Tir-Fédéral - Secteur Citadelle					1'077.10	

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.5010.123	Plaine du Croset - réaménagement routier - CE			200'000.00			
430.5010.142	Bochet - réaménagement	1'512.10				10'383.10	
430.5010.145	Chiésaz - création trottoir zone Nord					89'411.85	
430.5010.151	La Motte/ch. du Dévent - requalification CE			100'000.00			
430.5010.152	Rte du Bois - amélioration de la mobilité douce - CE	10'867.00		150'000.00			
430.5010.153	RC 82 Tir-Fédéral/Pont Bleu ouvrages d'art	202'037.45				24'281.70	
430.5010.154	Passerelle au-dessus de la route de la Pierre - CE	16'324.15		34'000.00		55.85	
430.5010.155	Rte du Bois - élarg. trottoir/mobilité douce			250'000.00			
430.6190.109	Participations de tiers				250'000.00		562'612.70
430.6610.109	Subvention cantonale						322'324.00
430.6810.101	Amortissement ordinaire		25'400.00		25'400.00		25'400.00
430.6810.107	Amortissement ordinaire		2'800.00		2'800.00		2'800.00
430.6810.108	Amortissement ordinaire		19'100.00		19'100.00		19'100.00
430.6810.109	Amortissement ordinaire		64'777.20		65'000.00		65'122.80
430.6810.117	Amortissement ordinaire		36'800.00		36'800.00		19'928.20
430.6810.122	Amortissement ordinaire		18'000.00		18'000.00		16'977.10
430.6810.126	Amortissement ordinaire		19'000.00		19'000.00		19'000.00
430.6810.128	Amortissement ordinaire		19'800.00		19'800.00		19'800.00
430.6810.130	Amortissement ordinaire		20'800.00		20'800.00		20'800.00
430.6810.133	Amortissement ordinaire		14'700.00		14'700.00		14'700.00
430.6810.136	Amortissement ordinaire		38'000.00		38'000.00		38'000.00
430.6810.139	Amortissement ordinaire		18'300.00		18'300.00		18'300.00
430.6810.142	Amortissement ordinaire		49'512.10		49'500.00		37'483.10
430.6810.143	Amortissement ordinaire		18'500.00		18'500.00		18'500.00
430.6810.145	Amortissement ordinaire		6'112.50		5'800.00		
430.6810.300	Amortissement ordinaire		15'000.00		15'000.00		15'000.00
430.6810.305	Amortissement ordinaire		14'400.00		14'400.00		14'400.00
430.6810.310	Amortissement ordinaire		24'300.00		24'300.00		24'710.00
430.6810.314	Amortissement ordinaire		16'500.00		16'500.00		16'500.00
430.6810.320	Amortissement ordinaire		24'400.00		24'400.00		24'400.00
<b>431</b>	<b>ECLAIRAGE PUBLIC</b>		<b>9'400.00</b>		<b>9'400.00</b>		<b>9'400.00</b>
431.6810.124	Amortissement ordinaire		9'400.00		9'400.00		9'400.00

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>44</b>	<b>PARCS, PROMENADES ET CIMETIERE</b>	<b>149'740.46</b>	<b>38'600.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>37'800.00</b>	<b>5'116.60</b>	<b>37'916.60</b>
<b>440</b>	<b>PARCS ET PROMENADES</b>	<b>149'740.46</b>	<b>38'600.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>37'800.00</b>	<b>5'116.60</b>	<b>37'916.60</b>
440.5010.132	Esserts - réaménagement place de jeux	149'740.46		150'000.00			
440.5030.226	Réfection des serres					5'116.60	
440.6810.116	Amortissement ordinaire		9'400.00		9'400.00		9'400.00
440.6810.226	Amortissement ordinaire		29'200.00		28'400.00		28'516.60
<b>45</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETS</b>	<b>-46'330.50</b>	<b>90'481.70</b>	<b>175'000.00</b>	<b>226'500.00</b>	<b>59'416.53</b>	<b>473'916.53</b>
<b>450</b>	<b>ORDURES MENAGERES ET DECHETTERIE</b>	<b>-46'330.50</b>	<b>90'481.70</b>	<b>175'000.00</b>	<b>226'500.00</b>	<b>59'416.53</b>	<b>473'916.53</b>
450.5010.112	Déchetterie - assainissement et extension	-62'618.30				59'416.53	
450.5010.158	Déchetterie - Assainissement décharge Fontanettes - CE	16'287.80		175'000.00			
450.6610.112	Subvention cantonale						382'713.45
450.6610.158	Subvention cantonale				136'000.00		
450.6810.112	Amortissement ordinaire		90'481.70		90'500.00		91'203.08
<b>46</b>	<b>RESEAU D'EGOUTS ET D'EPURATION</b>	<b>306'744.30</b>	<b>137'680.85</b>	<b>310'000.00</b>	<b>107'700.00</b>	<b>150'929.70</b>	<b>352'954.70</b>
<b>460</b>	<b>RESEAU D'EGOUTS ET D'EPURATION</b>	<b>306'744.30</b>	<b>137'680.85</b>	<b>310'000.00</b>	<b>107'700.00</b>	<b>150'929.70</b>	<b>352'954.70</b>
460.5010.114	Secteur Bussigny - déviation EU sur ERM - CE	19'445.80		40'000.00			
460.5010.131	Coteau/Veilloud - assainissement évacuation eaux					2'261.50	
460.5010.135	Verney Sud - assainissement collecteur					1'260.25	
460.5010.137	ERM - En Vallaire					99'828.00	
460.5010.146	Tir-Fédéral (RC 82) - réfection des collecteurs	38'838.35				1'088.50	
460.5010.149	ERM - Ceinture sud no 78 coll. STREL COMBAZ			20'000.00			
460.5010.150	Tir-Fédéral (RC 82) - réfection des ouvrages en surface	205'339.45		100'000.00			
460.5010.157	RC1 - dépl. collecteur eaux claires dû à requalification			100'000.00			
460.5620.061	Mèbre-Sorge - sect. 4 / Blancherie-Concorde					4'256.75	
460.5620.062	Mèbre-Sorge - réhabilitation secteur 5					2'660.70	
460.5620.063	Mèbre-Sorge - réhabilitation secteur 6	8'568.50				39'574.00	
460.5620.064	Sorge - secteur 8, voies CFF/ch. de la Forêt	34'552.20		50'000.00			

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460.6810.061	Amortissement ordinaire						256.75
460.6810.062	Amortissement ordinaire						1'695.70
460.6810.063	Amortissement ordinaire		2'542.50		2'000.00		
460.6810.111	Amortissement ordinaire		35'000.00		35'000.00		35'000.00
460.6810.113	Amortissement ordinaire		7'000.00		7'000.00		7'000.00
460.6810.118	Amortissement ordinaire		8'700.00		8'700.00		8'700.00
460.6810.131	Amortissement ordinaire						261.50
460.6810.135	Amortissement ordinaire						60.25
460.6810.137	Amortissement ordinaire						4'928.00
460.6810.146	Amortissement ordinaire		1'938.35				8'552.50
460.6815.061	Amortissement supplémentaire						4'000.00
460.6815.062	Amortissement supplémentaire						30'400.00
460.6815.063	Amortissement supplémentaire		45'600.00		55'000.00		
460.6815.131	Amortissement supplémentaire						2'000.00
460.6815.135	Amortissement supplémentaire						1'200.00
460.6815.137	Amortissement supplémentaire						94'900.00
460.6815.146	Amortissement supplémentaire		36'900.00				154'000.00
<b>5</b>	<b>***INSTRUCTION PUBL.ET CULTES***</b>	<b>9'485'873.15</b>	<b>1'545'262.45</b>	<b>11'819'000.00</b>	<b>1'492'300.00</b>	<b>5'734'628.63</b>	<b>1'273'174.51</b>
<b>50</b>	<b>ADMINISTRATION DES ECOLES</b>	<b>9'485'873.15</b>	<b>1'545'262.45</b>	<b>11'819'000.00</b>	<b>1'492'300.00</b>	<b>5'734'628.63</b>	<b>1'273'174.51</b>
<b>503</b>	<b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>	<b>9'485'873.15</b>	<b>1'545'262.45</b>	<b>11'819'000.00</b>	<b>1'492'300.00</b>	<b>5'734'628.63</b>	<b>1'273'174.51</b>
503.5010.159	Neptune - réaménagement entrée parking		133'594.50		140'000.00		
503.5030.215	Croset-Parc - construction d'un collège		9'275'684.88		11'419'000.00		4'720'982.25
503.5030.217	Coquerellaz - APEMS		8'905.47		60'000.00		810'161.43
503.5030.229	Coquerellaz - réfection zone sport		6'477.50				203'484.95
503.5030.231	Pluton - réfection installations, bassin et distributions-CE		61'210.80		200'000.00		
503.6690.217	Subventions de tiers		60'000.00				
503.6810.205	Amortissement ordinaire		107'000.00		107'000.00		107'000.00
503.6810.207	Amortissement ordinaire		500'000.00		500'000.00		500'000.00
503.6810.208	Amortissement ordinaire		400'000.00		400'000.00		400'000.00
503.6810.209	Amortissement ordinaire		20'000.00		20'000.00		20'000.00
503.6810.210	Amortissement ordinaire		14'000.00		14'000.00		14'000.00
503.6810.211	Amortissement ordinaire		36'100.00		36'100.00		36'100.00
503.6810.213	Amortissement ordinaire		8'000.00		8'000.00		8'000.00

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
503.6810.217	Amortissement ordinaire		94'000.00		94'000.00		91'874.51
503.6810.224	Amortissement ordinaire		13'600.00		13'600.00		13'600.00
503.6810.227	Amortissement ordinaire		13'800.00		13'800.00		13'800.00
503.6810.229	Amortissement ordinaire		6'962.45		7'000.00		
503.6810.307	Amortissement ordinaire		8'800.00		8'800.00		8'800.00
503.6810.311	Amortissement ordinaire		30'000.00		30'000.00		30'000.00
503.6810.312	Amortissement ordinaire		30'000.00		30'000.00		30'000.00
503.6815.229	Amortissement supplémentaire		203'000.00		210'000.00		
<b>6</b>	<b>*** POLICE ***</b>		<b>25'300.00</b>		<b>25'300.00</b>		<b>25'300.00</b>
	<b>CORPS DE POLICE</b>		<b>25'300.00</b>		<b>25'300.00</b>		<b>25'300.00</b>
<b>610</b>	<b>CORPS DE POLICE</b>		<b>25'300.00</b>		<b>25'300.00</b>		<b>25'300.00</b>
610.6810.303	Amortissement ordinaire		25'300.00		25'300.00		25'300.00



Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5</b>	<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>12'943'211.70</b>		<b>17'828'000.00</b>		<b>8'866'761.28</b>	
<b>50</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>	<b>12'878'618.40</b>		<b>17'661'000.00</b>		<b>8'759'760.28</b>	
<b>5010</b>	<b>Ouvrages de génie civil et assainissement</b>	<b>2'977'732.66</b>		<b>5'067'000.00</b>		<b>2'991'777.83</b>	
420.5010.102	Franchissement mobilité douce Ecublens/Crissier CE					21'845.30	
420.5010.105	Gare de Renens - réaménagement	248'951.20		80'000.00		7'954.30	
430.5010.106	RC82 - réaménagement du tronçon Tir-Fédéral-Pont-Bleu	1'988'231.50		3'398'000.00		1'829'076.40	
430.5010.109	Carrefour Larges-Pièces et route industrielle	5'777.20				279'757.60	
450.5010.112	Déchetterie - assainissement et extension	-62'618.30				59'416.53	
460.5010.114	Secteur Bussigny - déviation EU sur ERM - CE	19'445.80		40'000.00			
430.5010.115	RC1a-étape 3-réamén. entre Tir-Fédéral et Venoge	3'404.00				2'628.45	
430.5010.117	RC1a - étape 2 - requalification					11'451.40	
430.5010.122	Tir-Fédéral - Secteur Citadelle					1'077.10	
430.5010.123	Plaine du Croset - réaménagement routier - CE			200'000.00			
460.5010.131	Coteau/Veilloud - assainissement évacuation eaux					2'261.50	
440.5010.132	Esserts - réaménagement place de jeux	149'740.46		150'000.00			
460.5010.135	Verney Sud - assainissement collecteur					1'260.25	
460.5010.137	ERM - En Vallaire					99'828.00	
430.5010.142	Bochet - réaménagement	1'512.10				10'383.10	
430.5010.145	Chiésaz - création trottoir zone Nord					89'411.85	
460.5010.146	Tir-Fédéral (RC 82) - réfection des collecteurs	38'838.35				1'088.50	
460.5010.149	ERM - Ceinture sud no 78 coll. STREL COMBAZ			20'000.00			
460.5010.150	Tir-Fédéral (RC 82) - réfection des ouvrages en surface	205'339.45		100'000.00			
430.5010.151	La Motte/ch. du Dévent - requalification CE			100'000.00			
430.5010.152	Rte du Bois - amélioration de la mobilité douce - CE	10'867.00		150'000.00			
430.5010.153	RC 82 Tir-Fédéral/Pont Bleu ouvrages d'art	202'037.45				24'281.70	
430.5010.154	Passerelle au-dessus de la route de la Pierre - CE	16'324.15		34'000.00		55.85	
430.5010.155	Rte du Bois - élarg. trottoir/mobilité douce			250'000.00			
460.5010.157	RC1 - dépl. collecteur eaux claires dû à requalification			100'000.00			
450.5010.158	Déchetterie - Assainissement décharge Fontanettes - CE	16'287.80		175'000.00			
503.5010.159	Neptune - réaménagement entrée parking	133'594.50		140'000.00			
420.5010.160	Renges - aménagements stationnements			130'000.00			
310.5010.199	Achats de terrains du patrimoine administratif					550'000.00	

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5030</b>	<b>Bâtiments et constructions</b>	<b>9'512'541.85</b>		<b>12'074'000.00</b>		<b>5'747'245.23</b>	
503.5030.215	Croset-Parc - construction d'un collège	9'275'684.88		11'419'000.00		4'720'982.25	
503.5030.217	Coquerellaz - APEMS	8'905.47		60'000.00		810'161.43	
351.5030.219	Mon Repos - remplacement de l'ascenseur	134'221.35		245'000.00		7'500.00	
352.5030.220	Grande salle du Motty - rénovation			100'000.00			
440.5030.226	Réfection des serres					5'116.60	
503.5030.229	Coquerellaz - réfection zone sport	6'477.50				203'484.95	
355.5030.230	Croset -reconstruction du bâtiment de la place des sports CE	26'041.85		50'000.00			
503.5030.231	Pluton - réfection installations, bassin et distributions-CE	61'210.80		200'000.00			
<b>5060</b>	<b>Mobilier, machines et véhicules</b>	<b>388'343.89</b>		<b>520'000.00</b>		<b>20'737.22</b>	
355.5060.304	Oiseau de l'Ouest - aménag. garderie + local sociétés					18'955.22	
420.5060.306	Bike & Ride - instal. stationnements à vélos aux arrêts TP	126'377.19		120'000.00			
190.5060.315	Acquisition d'une solution GED					1'782.00	
153.5060.323	Remplacement des panneaux lumineux			100'000.00			
170.5060.324	Pluton - rénovation terrain basket	261'966.70		300'000.00			
<b>56</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>43'120.70</b>		<b>50'000.00</b>		<b>46'491.45</b>	
<b>5620</b>	<b>Communes et ass. de communes</b>	<b>43'120.70</b>		<b>50'000.00</b>		<b>46'491.45</b>	
460.5620.061	Mèbre-Sorge - sect. 4 / Blancherie-Concorde					4'256.75	
460.5620.062	Mèbre-Sorge - réhabilitation secteur 5					2'660.70	
460.5620.063	Mèbre-Sorge - réhabilitation secteur 6	8'568.50				39'574.00	
460.5620.064	Sorge - secteur 8, voies CFF/ch. de la Forêt	34'552.20		50'000.00			
<b>58</b>	<b>AUTRES INVESTISSEMENTS</b>	<b>21'472.60</b>		<b>117'000.00</b>		<b>60'509.55</b>	
<b>5890</b>	<b>Autres dépenses d'investissement</b>	<b>21'472.60</b>		<b>117'000.00</b>		<b>60'509.55</b>	
420.5890.088	Révision PDCOM-PDI	21'472.60		117'000.00		60'509.55	

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>RECETTES D'INVESTISSEMENTS</b>		<b>12'943'211.70</b>		<b>17'828'000.00</b>		<b>8'866'761.28</b>
<b>61</b>	<b>PARTICIPATIONS DE TIERS</b>				<b>250'000.00</b>		<b>562'612.70</b>
<b>6190</b>	<b>Participations de tiers</b>				<b>250'000.00</b>		<b>562'612.70</b>
430.6190.109	Participations de tiers				250'000.00		562'612.70
<b>66</b>	<b>SUBVENTIONS</b>		<b>211'424.15</b>		<b>136'000.00</b>		<b>705'037.45</b>
<b>6610</b>	<b>Subventions cantonales</b>		<b>151'424.15</b>		<b>136'000.00</b>		<b>705'037.45</b>
420.6610.105	Subventions cantonales et fédérales		151'424.15				
430.6610.109	Subvention cantonale						322'324.00
450.6610.112	Subvention cantonale						382'713.45
450.6610.158	Subvention cantonale				136'000.00		
<b>6690</b>	<b>Autres subventions</b>		<b>60'000.00</b>				
503.6690.217	Subventions de tiers		60'000.00				
<b>68</b>	<b>REPRISE DES AMORTIS. ET RESERVES</b>		<b>3'239'795.75</b>		<b>3'205'600.00</b>		<b>3'313'692.71</b>
<b>681</b>	<b>Reprise des amortissements</b>		<b>3'239'795.75</b>		<b>3'205'600.00</b>		<b>3'313'692.71</b>
<b>6810</b>	<b>Amortissements ordinaires</b>		<b>2'939'295.75</b>		<b>2'940'600.00</b>		<b>2'821'295.61</b>
180.6810.002	Amortissement ordinaire		97'339.00		97'300.00		102'000.00
350.6810.005	Amortissement ordinaire		5'000.00		5'000.00		5'000.00
460.6810.061	Amortissement ordinaire						256.75
460.6810.062	Amortissement ordinaire						1'695.70
460.6810.063	Amortissement ordinaire		2'542.50		2'000.00		
420.6810.087	Amortissement ordinaire						588.70
430.6810.101	Amortissement ordinaire		25'400.00		25'400.00		25'400.00
420.6810.102	Amortissement ordinaire						2'145.30
420.6810.104	Amortissement ordinaire		17'800.00		22'500.00		17'200.00
420.6810.105	Amortissement ordinaire		38'527.05		38'500.00		21'654.30
430.6810.107	Amortissement ordinaire		2'800.00		2'800.00		2'800.00
430.6810.108	Amortissement ordinaire		19'100.00		19'100.00		19'100.00

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.6810.109	Amortissement ordinaire		64'777.20		65'000.00		65'122.80
460.6810.111	Amortissement ordinaire		35'000.00		35'000.00		35'000.00
450.6810.112	Amortissement ordinaire		90'481.70		90'500.00		91'203.08
460.6810.113	Amortissement ordinaire		7'000.00		7'000.00		7'000.00
440.6810.116	Amortissement ordinaire		9'400.00		9'400.00		9'400.00
430.6810.117	Amortissement ordinaire		36'800.00		36'800.00		19'928.20
460.6810.118	Amortissement ordinaire		8'700.00		8'700.00		8'700.00
430.6810.122	Amortissement ordinaire		18'000.00		18'000.00		16'977.10
431.6810.124	Amortissement ordinaire		9'400.00		9'400.00		9'400.00
430.6810.126	Amortissement ordinaire		19'000.00		19'000.00		19'000.00
430.6810.128	Amortissement ordinaire		19'800.00		19'800.00		19'800.00
430.6810.130	Amortissement ordinaire		20'800.00		20'800.00		20'800.00
460.6810.131	Amortissement ordinaire						261.50
430.6810.133	Amortissement ordinaire		14'700.00		14'700.00		14'700.00
170.6810.134	Amortissement ordinaire		103'000.00		103'000.00		103'000.00
460.6810.135	Amortissement ordinaire						60.25
430.6810.136	Amortissement ordinaire		38'000.00		38'000.00		38'000.00
460.6810.137	Amortissement ordinaire						4'928.00
430.6810.139	Amortissement ordinaire		18'300.00		18'300.00		18'300.00
430.6810.142	Amortissement ordinaire		49'512.10		49'500.00		37'483.10
430.6810.143	Amortissement ordinaire		18'500.00		18'500.00		18'500.00
430.6810.145	Amortissement ordinaire		6'112.50		5'800.00		
460.6810.146	Amortissement ordinaire		1'938.35				8'552.50
310.6810.199	Amortissement ordinaire		74'402.90		74'400.00		
351.6810.202	Amortissement ordinaire		15'500.00		15'500.00		15'500.00
351.6810.203	Amortissement ordinaire		22'000.00		22'000.00		22'000.00
503.6810.205	Amortissement ordinaire		107'000.00		107'000.00		107'000.00
503.6810.207	Amortissement ordinaire		500'000.00		500'000.00		500'000.00
503.6810.208	Amortissement ordinaire		400'000.00		400'000.00		400'000.00
503.6810.209	Amortissement ordinaire		20'000.00		20'000.00		20'000.00
503.6810.210	Amortissement ordinaire		14'000.00		14'000.00		14'000.00
503.6810.211	Amortissement ordinaire		36'100.00		36'100.00		36'100.00
503.6810.213	Amortissement ordinaire		8'000.00		8'000.00		8'000.00
503.6810.217	Amortissement ordinaire		94'000.00		94'000.00		91'874.51
351.6810.221	Amortissement ordinaire		22'700.00		22'700.00		22'700.00
359.6810.223	Amortissement ordinaire		520'000.00		520'000.00		521'000.00
503.6810.224	Amortissement ordinaire		13'600.00		13'600.00		13'600.00
440.6810.226	Amortissement ordinaire		29'200.00		28'400.00		28'516.60

Compte	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
503.6810.227	Amortissement ordinaire		13'800.00		13'800.00		13'800.00
503.6810.229	Amortissement ordinaire		6'962.45		7'000.00		
430.6810.300	Amortissement ordinaire		15'000.00		15'000.00		15'000.00
610.6810.303	Amortissement ordinaire		25'300.00		25'300.00		25'300.00
355.6810.304	Amortissement ordinaire		55'600.00		55'600.00		53'955.22
430.6810.305	Amortissement ordinaire		14'400.00		14'400.00		14'400.00
503.6810.307	Amortissement ordinaire		8'800.00		8'800.00		8'800.00
430.6810.310	Amortissement ordinaire		24'300.00		24'300.00		24'710.00
503.6810.311	Amortissement ordinaire		30'000.00		30'000.00		30'000.00
503.6810.312	Amortissement ordinaire		30'000.00		30'000.00		30'000.00
430.6810.314	Amortissement ordinaire		16'500.00		16'500.00		16'500.00
190.6810.315	Amortissement ordinaire						182.00
430.6810.320	Amortissement ordinaire		24'400.00		24'400.00		24'400.00
<b>6815</b>	<b>Amortissements supplémentaires</b>		<b>300'500.00</b>		<b>265'000.00</b>		<b>492'397.10</b>
460.6815.061	Amortissement supplémentaire						4'000.00
460.6815.062	Amortissement supplémentaire						30'400.00
460.6815.063	Amortissement supplémentaire		45'600.00		55'000.00		
420.6815.087	Amortissement supplémentaire						5'000.00
420.6815.102	Amortissement supplémentaire						19'700.00
460.6815.131	Amortissement supplémentaire						2'000.00
460.6815.135	Amortissement supplémentaire						1'200.00
460.6815.137	Amortissement supplémentaire						94'900.00
460.6815.146	Amortissement supplémentaire		36'900.00				154'000.00
310.6815.199	Amortissement supplémentaire						179'597.10
351.6815.219	Amortissement supplémentaire		15'000.00				
503.6815.229	Amortissement supplémentaire		203'000.00		210'000.00		
190.6815.315	Amortissement supplémentaire						1'600.00
<b>69</b>	<b>AUGMENTATION DES INVESTIS.</b>		<b>9'491'991.80</b>		<b>14'236'400.00</b>		<b>4'285'418.42</b>
<b>6900</b>	<b>Augmentation des investissements</b>		<b>9'491'991.80</b>		<b>14'236'400.00</b>		<b>4'285'418.42</b>
200.6900.001	Augmentation des investissements		9'491'991.80		14'236'400.00		4'285'418.42



Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018	Mouvement		Bilan au 31.12.2018
			Débit	Crédit	
<b>91</b>	<b>*** ACTIFS ***</b>	<b>75'014'663.88</b>	<b>155'126'125.81</b>	<b>141'996'206.79</b>	<b>88'144'582.90</b>
<b>910</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>2'330'517.63</b>	<b>119'940'723.63</b>	<b>117'168'085.20</b>	<b>5'103'156.06</b>
<b>9100</b>	<b>Caisses</b>	<b>19'064.75</b>	<b>34'496'393.15</b>	<b>34'502'163.50</b>	<b>13'294.40</b>
9100.01	Caisse générale	12'296.85	326'815.75	330'186.70	8'925.90
9100.02	Caisse chèques REKA	2'990.00	33'200.00	36'190.00	
9100.04	Caisse du greffe municipal	622.30	1'265.60	1'482.75	405.15
9100.06	Caisse du contrôle des habitants	1'000.00	180'291.00	180'291.00	1'000.00
9100.07	Caisse du service des bâtiments	386.00	454.50	400.00	440.50
9100.08	Caisse Garderie Les Moufflets	82.55	3'878.00	3'664.50	296.05
9100.09	Caisse Garderie Les Petits loups	29.05	7'900.00	7'928.20	0.85
9100.10	Caisse Garderie Domino	514.80	30'500.00	30'785.70	229.10
9100.11	Caisse Bibliothèque communale	160.35	681.70	375.95	466.10
9100.12	Caisse Déchets encombrants	50.00			50.00
9100.13	Caisse Urbanisme	343.00			343.00
9100.14	Caisse Centre des jeunes	589.85	6'181.55	5'633.65	1'137.75
9100.97	Débiteurs, encaissements & restitutions par caisse		9'645.60	9'645.60	
9100.98	Débiteurs, virements internes		473.20	473.20	
9100.99	Transferts de trésorerie		33'895'106.25	33'895'106.25	
<b>9101</b>	<b>Comptes de chèques postaux</b>	<b>1'639'416.90</b>	<b>82'194'687.55</b>	<b>79'081'741.37</b>	<b>4'752'363.08</b>
9101.01	Boursier communal 10-2659-7	1'539'984.62	68'646'838.80	65'670'915.04	4'515'908.38
9101.03	Immeubles 12-195073-2	96'943.69	1'225'722.77	1'091'758.97	230'907.49
9101.04	Centre des jeunes 17-524655-3	2'488.59	41'000.00	40'766.68	2'721.91
9101.96	Salaires en cours de paiement		12'167'425.95	12'167'248.60	177.35
9101.97	Débiteurs, encaissements & restitutions par CCP		113'700.03	111'052.08	2'647.95
<b>9102</b>	<b>Banques</b>	<b>672'035.98</b>	<b>3'249'642.93</b>	<b>3'584'180.33</b>	<b>337'498.58</b>
9102.01	BCV - compte de trésorerie No 0722.27.50	160'823.50	813'582.93	900'351.63	74'054.80
9102.03	UBS - compte de trésorerie No 600.616.1	25'751.46	915'000.00	900'083.00	40'668.46
9102.04	CS - compte de trésorerie No 226082-11-4	462'400.82	1'500'000.00	1'782'776.10	179'624.72
9102.05	BCV - compte Porfolio No 5396.17.20	23'060.20	21'060.00	969.60	43'150.60

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018	Mouvement		Bilan au 31.12.2018
			Débit	Crédit	
<b>911</b>	<b>REALISABLE</b>	<b>12'633'435.96</b>	<b>18'061'063.43</b>	<b>18'493'122.94</b>	<b>12'201'376.45</b>
<b>9111</b>	<b>Comptes courants débiteurs</b>	<b>2'355'101.25</b>	<b>2'921'437.61</b>	<b>3'349'464.81</b>	<b>1'927'074.05</b>
9111.01	Impôt anticipé à récupérer	1'368'701.25	1'407'963.90	1'368'701.25	1'407'963.90
9111.02	Avances de salaire au personnel		46'595.00	46'595.00	
9111.03	Compte courant Etat de Vaud économie et tourisme		7'038.42	7'038.42	
9111.04	Compte courant Allocations familiales Commune	3'750.00	61'223.10	64'973.10	
9111.05	Compte courant C.O.H.		600.00	600.00	
9111.06	Chèques REKA vendus		28'952.00	28'952.00	
9111.08	Compte courant AJESOL	858'818.12	395'016.54	859'113.12	394'721.54
9111.13	Compte courant achats privés du personnel		6'376.00	6'376.00	
9111.14	Compte courant coopérative du refuge d'Ecublens	14'619.84	25'461.00	25'891.93	14'188.91
9111.15	Prestations pour tiers à refacturer		22'330.60	22'247.00	83.60
9111.16	ARASOL - acomptes	61'970.10	236'729.90	259'580.25	39'119.75
9111.17	Compte courant A.V.S. Conseil Communal		3'272.85		3'272.85
9111.18	Compte courant fournitures et produits de nettoyage		79'723.57	79'723.57	
9111.20	Compte courant économat communal		27'900.00	27'900.00	
9111.21	Compte courant frais de téléphone		43'782.90	43'782.90	
9111.25	Compte courant leasing		83'636.70	83'636.70	
9111.26	Compte courant Alouettes		1'300.50	1'300.50	
9111.28	Bon de repas à refacturer à Renens		5'705.00	5'705.00	
9111.29	Compte courant SUVA	4'759.60	5'942.45	4'759.60	5'942.45
9111.30	Compte courant T.V.A. épuration - fonctionnement		136'091.75	136'091.75	
9111.32	Compte courant chauffage Bois 2/4	11'322.50	13'450.10	11'322.50	13'450.10
9111.33	Compte courant T.V.A. titres de transport - fonctionnement		8'098.60	8'098.60	
9111.34	Compte courant chauffage Villars 13	661.35	553.10	661.35	553.10
9111.35	Compte courant chauffage Villars 11	2'967.39	2'179.09	2'967.39	2'179.09
9111.36	Compte courant T.V.A. épuration - investissement		29'052.35	29'052.35	
9111.41	Compte courant T.V.A. déchets - fonctionnement		86'754.06	86'754.06	
9111.42	Compte courant T.V.A. déchets - investissement		5'009.45	5'009.45	
9111.45	Compte courant chauffage Renges 10	5'106.45	5'581.25	5'106.45	5'581.25
9111.47	Compte courant T.V.A.	19'938.56	121'848.68	107'648.43	34'138.81
9111.55	Compte courant 55+	2'153.09	21'620.00	18'227.39	5'545.70
9111.60	Dépôt de garantie PanGas	225.00			225.00
9111.61	Dépôt clé Datarec	108.00			108.00
9111.99	Abacus - cpte courant salaires		1'648.75	1'648.75	



Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018	Mouvement		Bilan au 31.12.2018
			Débit	Crédit	
<b>9112</b>	<b>Impôts à encaisser</b>	<b>9'678'630.57</b>	<b>1'670'786.16</b>	<b>1'901'149.21</b>	<b>9'448'267.52</b>
9112.01	Débiteurs impôts PP + PM + IS	8'883'642.12	921'276.28	1'332'059.19	8'472'859.21
9112.04	Impôt anticipé supputé à récupérer	794'988.45	749'509.88	569'090.02	975'408.31
<b>9115</b>	<b>Autres débiteurs</b>	<b>599'704.14</b>	<b>13'468'839.66</b>	<b>13'242'508.92</b>	<b>826'034.88</b>
9115.01	Débiteurs	567'975.44	6'828'281.20	6'605'128.16	791'128.48
9115.02	Débiteurs divers	31'568.70	34'846.40	31'568.70	34'846.40
9115.03	BVR traités à encaisser		6'417'997.91	6'417'997.91	
9115.10	Encaissement EC Maestro		114'033.65	114'033.65	
9115.11	Encaissement Postcard		53'210.50	53'210.50	
9115.12	Encaissement Internet Six	160.00	14'900.00	15'000.00	60.00
9115.13	Encaissement Internet Postcard		5'570.00	5'570.00	
<b>912</b>	<b>PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>9'325'948.21</b>	<b>411'518.50</b>	<b>69'800.00</b>	<b>9'667'666.71</b>
<b>9120</b>	<b>Titres et placements</b>	<b>1'872'482.29</b>	<b>22'500.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>1'889'982.29</b>
9120.01	Actions Romande Energie Holding SA	44'685.00			44'685.00
9120.02	Actions SIE SA	606'100.00			606'100.00
9120.03	Actions TvT SA	1.00			1.00
9120.10	Prêt à terme Sté Coopérative Refuge Ecublens	135'000.00		5'000.00	130'000.00
9120.11	Prêt à terme Groupe "Rallye FVJC à SSEC"		22'500.00		22'500.00
9120.20	Participation à l'Entente "Chalet les Alouettes"	1'086'696.29			1'086'696.29
<b>9123</b>	<b>Terrains et bâtiments du patrimoine financier</b>	<b>7'453'465.92</b>	<b>389'018.50</b>	<b>64'800.00</b>	<b>7'777'684.42</b>
9123.01	Terrains	17.00			17.00
9123.02	Immeuble ch. de Veilloud 5/7	3'350'100.00			3'350'100.00
9123.03	Immeuble rue du Villars 13	80'000.00			80'000.00
9123.04	Immeuble rue du Villars 11	1.00			1.00
9123.05	Immeuble rue de Renges 10	385'500.00			385'500.00
9123.06	Immeuble rte du Bois 2/4	2'391'000.00			2'391'000.00
9123.10	Immeuble rue de Bassenges 21	364'500.00			364'500.00
9123.11	Immeuble ch. des Esserts 12	1.00			1.00
9123.16	Rte du Bois 2/4 - Rénovation local poste de police	213'600.00		17'800.00	195'800.00
9123.17	Rte du Bois 2/4 - Assainis. énergétique enveloppe	350'000.00		25'000.00	325'000.00
9123.18	Rte du Bois 2/4 - Aménagement 2014 poste de police	176'000.00		22'000.00	154'000.00
9123.20	Auberge - nouvelle construction	142'746.92	389'018.50		531'765.42

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018	Mouvement		Bilan au 31.12.2018
			Débit	Crédit	
<b>913</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>2'553'501.00</b>	<b>3'706'990.25</b>	<b>2'751'360.45</b>	<b>3'509'130.80</b>
<b>9139</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>2'553'501.00</b>	<b>3'706'990.25</b>	<b>2'751'360.45</b>	<b>3'509'130.80</b>
9139.49	Actifs transitoires	2'539'842.00	3'691'839.25	2'737'701.45	3'493'979.80
9139.50	Loyers à recevoir	13'659.00	15'151.00	13'659.00	15'151.00
<b>914</b>	<b>INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>47'379'534.28</b>	<b>12'941'236.70</b>	<b>3'363'356.70</b>	<b>56'957'414.28</b>
<b>9141</b>	<b>Ouvrages de génie civil et d'assainissement</b>	<b>11'733'584.68</b>	<b>3'040'350.96</b>	<b>1'018'194.25</b>	<b>13'755'741.39</b>
9141.01	Crêts/Pierre - réaménagement carrefour	406'400.00		25'400.00	381'000.00
9141.04	Réseau TP 2012 - aménagements	284'800.00		17'800.00	267'000.00
9141.05	Gare de Renens - réaménagement	389'800.00	248'951.20	189'951.20	448'800.00
9141.06	RC 82 réaménagement Tir-Fédéral - Pont-Bleu	2'161'493.83	1'988'231.50		4'149'725.33
9141.07	Raye - élargissement trottoir	50'400.00		2'800.00	47'600.00
9141.08	Crochy/Tir-Fédéral - aménag. carrefour + feux	97'800.00		19'100.00	78'700.00
9141.09	Carrefour Larges-Pièces et route industrielle	1'223'600.00	5'777.20	64'777.20	1'164'600.00
9141.11	Villars - séparatif + aménagement surface	210'000.00		35'000.00	175'000.00
9141.12	Déchèterie - assainissement et extension	1'538'500.00		153'100.00	1'385'400.00
9141.13	Forêt - rempl. collecteur EU + réfection chaussée	63'000.00		7'000.00	56'000.00
9141.14	Secteur Bussigny - déviation EU sur ERM - CE	10'710.00	19'445.80		30'155.80
9141.15	RC1a - étape 3 - réamén. entre av. Tir-Fédéral/Venoge	11'839.45	3'404.00		15'243.45
9141.16	Chatanéraie - aménagement parc public	28'200.00		9'400.00	18'800.00
9141.17	RC1a - étape 2 - requalification	347'700.00		36'800.00	310'900.00
9141.18	Epenex - mise en séparatif	87'000.00		8'700.00	78'300.00
9141.22	Tir-Fédéral - Secteur Citadelle	260'100.00		18'000.00	242'100.00
9141.23	Plaine du Croset - réaménagement routier - CE	88'304.90			88'304.90
9141.24	Crêts secteur Sud - instal. éclairage public	9'400.00		9'400.00	
9141.26	Rte du Bois - abaissement chaussée	107'000.00		19'000.00	88'000.00
9141.28	Neuve/Colline/Vallaire - réaménagement carrefour	257'400.00		19'800.00	237'600.00
9141.30	Bassenges - réaménagement de la rue	291'200.00		20'800.00	270'400.00
9141.32	Esserts - réaménagement place de jeux		149'740.46		149'740.46
9141.33	Champ-Colomb - réaménagement	235'200.00		14'700.00	220'500.00
9141.34	Croset - réaménagement des terrains de sport	1'339'000.00		103'000.00	1'236'000.00
9141.36	Vallaire / Verney-Montaney - création carrefour	570'000.00		38'000.00	532'000.00
9141.39	Tir-Fédéral - Secteur du Collège d'Epenex	193'570.00		18'300.00	175'270.00
9141.42	Bochet - réaménagement du chemin	644'400.00	1'512.10	49'512.10	596'400.00
9141.43	Villars - réfrction chaussée et bruit routier	333'000.00		18'500.00	314'500.00

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018	Mouvement		Bilan au 31.12.2018
			Débit	Crédit	
9141.45	Chiésaz - création trottoir zone Nord	91'612.50		6'112.50	85'500.00
9141.46	Tir-Fédéral (RC 82) - réfection des collecteurs		38'838.35	38'838.35	
9141.50	Tir-Fédéral (RC 82) - réfection des ouvrages en surface		205'339.45		205'339.45
9141.52	Rte du Bois - amélioration de la mobilité douce - CE		10'867.00		10'867.00
9141.53	Tir-Fédéral/Pont Bleau (RC 82) ouvrages d'art	31'695.25	202'037.45		233'732.70
9141.54	Passerelle au-dessus route de la Pierre - CE	55.85	16'324.15		16'380.00
9141.58	Déchetterie - assainissement décharge Fontanettes - CE		16'287.80		16'287.80
9141.59	Neptune - réaménagement parking		133'594.50		133'594.50
9141.99	Achats de terrains	370'402.90		74'402.90	296'000.00
<b>9143</b>	<b>Bâtiments et constructions</b>	<b>34'083'749.60</b>	<b>9'512'541.85</b>	<b>2'100'862.45</b>	<b>41'495'429.00</b>
9143.02	Hôtel de Ville - transformations intérieures	124'000.00		15'500.00	108'500.00
9143.03	Esserts 5 - transformation bâtiment	264'000.00		22'000.00	242'000.00
9143.04	Mars - assainissement façades - CE	23'268.60			23'268.60
9143.05	Jupiter - transformation & assainis. façades	2'675'000.00		107'000.00	2'568'000.00
9143.07	Pontet - développement centre scolaire & sportif	1'500'000.00		500'000.00	1'000'000.00
9143.08	Coquerellaz - extension du collège	5'200'000.00		400'000.00	4'800'000.00
9143.09	Saturne - rénovation salle de gym	280'000.00		20'000.00	260'000.00
9143.10	Mars + Vénus - remplacement plafonds suspendus	56'000.00		14'000.00	42'000.00
9143.11	Pluton - assainissement enveloppe	613'700.00		36'100.00	577'600.00
9143.13	Epenex - assainissement des plafonds	104'000.00		8'000.00	96'000.00
9143.15	Croset-Parc - construction d'un collège	6'002'396.05	9'275'684.88		15'278'080.93
9143.17	Coquerellaz - APEMS	2'605'100.00	8'905.47	154'000.00	2'460'005.47
9143.19	Mon-Repos - remplacement de l'ascenseur	15'000.00	134'221.35	15'000.00	134'221.35
9143.21	Hôtel de Ville - transformations intérieures	544'800.00		22'700.00	522'100.00
9143.23	Plaine du Croset - bâtiment socioculturel	12'970'000.00		520'000.00	12'450'000.00
9143.24	Vénus - assainissement façades Ouest-Sud	285'600.00		13'600.00	272'000.00
9143.26	Réfection des serres	438'000.00		29'200.00	408'800.00
9143.27	Croset - assainissement production chaleur	179'400.00		13'800.00	165'600.00
9143.29	Coquerellaz - réfection zone sport	203'484.95	6'477.50	209'962.45	
9143.30	Croset - réfection bâtiments place de sport - CE		26'041.85		26'041.85
9143.31	Pluton - réfection installations, bassin et distributions CE		61'210.80		61'210.80
<b>9146</b>	<b>Mobilier, machines et véhicules</b>	<b>1'562'200.00</b>	<b>388'343.89</b>	<b>244'300.00</b>	<b>1'706'243.89</b>
9146.00	Balayeuse city cat - remplacement	105'000.00		15'000.00	90'000.00
9146.03	Inst. de régulation routière (IRR) le long du m1	101'200.00		25'300.00	75'900.00
9146.04	Oiseau de l'Ouest - équip. garderie + salle renc.	378'000.00		55'600.00	322'400.00
9146.05	Acquisition d'un silo à sel et d'une saleuse	43'200.00		14'400.00	28'800.00
9146.06	Bike & Ride - Instal. stationnements vélos		126'377.19		126'377.19

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018	Mouvement		Bilan au 31.12.2018
			Débit	Crédit	
9146.07	Jupiter - rénov.anciennes cuisines scolaires	26'400.00		8'800.00	17'600.00
9146.10	Véhicule Reform Multi - remplacement Unimog	218'700.00		24'300.00	194'400.00
9146.11	Mobilier scolaire - renouvellement	360'000.00		30'000.00	330'000.00
9146.12	Pontet - installation de casiers scolaires	240'000.00		30'000.00	210'000.00
9146.14	Remplacement véhicule utilitaire tout terrain	16'500.00		16'500.00	
9146.20	Rempl. camion Mercedes avec grue	73'200.00		24'400.00	48'800.00
9146.24	Pluton - réfection terrain basket et handball		261'966.70		261'966.70
<b>915</b>	<b>PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES</b>	<b>643'158.00</b>		<b>102'339.00</b>	<b>540'819.00</b>
<b>9152</b>	<b>Prêts et participations</b>	<b>545'800.00</b>		<b>5'000.00</b>	<b>540'800.00</b>
9152.05	Sté coop. du refuge - parts sociales	45'000.00		5'000.00	40'000.00
9152.40	AJESOL - prêt pour fonds de roulement	500'800.00			500'800.00
<b>9153</b>	<b>Titres et papiers-valeurs</b>	<b>97'358.00</b>		<b>97'339.00</b>	<b>19.00</b>
9153.02	tl SA actions	97'340.00		97'339.00	1.00
9153.03	Pétanque Le Motty - parts sociales	1.00			1.00
9153.04	Valorsa SA - actions	1.00			1.00
9153.06	LS Vaud Foot SA - actions	1.00			1.00
9153.08	Coopérative vaudoise de cautionnement / parts	1.00			1.00
9153.09	Sté coop immob ateliers pr handicapés part sociale	1.00			1.00
9153.10	Fondation Théâtre Kléber-Méleau, part au capital	1.00			1.00
9153.12	Actions A - Cie générale de navigation	1.00			1.00
9153.13	Actions B - Cie générale de navigation	1.00			1.00
9153.14	Sté coop piscine de Renens parts sociales	1.00			1.00
9153.15	Ass forestière Vaudoise parts sociales	1.00			1.00
9153.16	Amis de la nature Les Cluds parts sociales	1.00			1.00
9153.17	Sté coop des sites et espaces verts parts sociales	1.00			1.00
9153.18	Cridec SA actions	1.00			1.00
9153.19	Sté coop Service suisse bibliothèques parts sociales	1.00			1.00
9153.20	Espace horloger de la Vallée de Joux parts sociales	1.00			1.00
9153.21	Centre Intercommunal de Glace de Malley SA	1.00			1.00
9153.22	Société coopérative Boipac - parts sociales	1.00			1.00
9153.23	Société coopérative Maison du Peuple - parts sociales	1.00			1.00

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018	Mouvement		Bilan au 31.12.2018
			Débit	Crédit	
<b>916</b>	<b>SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR</b>	<b>39'574.00</b>	<b>43'120.70</b>	<b>48'142.50</b>	<b>34'552.20</b>
<b>9162</b>	<b>Subv. et particip. d'investissements amortissables</b>	<b>39'574.00</b>	<b>43'120.70</b>	<b>48'142.50</b>	<b>34'552.20</b>
9162.63	Mèbre-Sorge - réhabilitation secteur 6	39'574.00	8'568.50	48'142.50	
9162.64	Sorge - secteur 8, voies CFF/ch. de la Forêt		34'552.20		34'552.20
<b>917</b>	<b>AUTRES DEPENSES A AMORTIR</b>	<b>108'994.80</b>	<b>21'472.60</b>		<b>130'467.40</b>
<b>9170</b>	<b>Autres dépenses à amortir</b>	<b>108'994.80</b>	<b>21'472.60</b>		<b>130'467.40</b>
9170.88	Révision PDCom-PDI	108'994.80	21'472.60		130'467.40

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018	Mouvement		Bilan au 31.12.2018
			Débit	Crédit	
<b>92</b>	<b>*** P A S S I F S ***</b>	<b>-75'014'663.88</b>	<b>159'729'564.87</b>	<b>172'859'483.89</b>	<b>-88'144'582.90</b>
<b>920</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>	<b>-4'868'781.51</b>	<b>133'827'947.03</b>	<b>136'425'791.77</b>	<b>-7'466'626.25</b>
<b>9200</b>	<b>Créanciers</b>	<b>-4'479'188.23</b>	<b>97'359'293.07</b>	<b>100'086'579.81</b>	<b>-7'206'474.97</b>
9200.01	Créanciers paiements manuels	-582'538.73	10'325'302.80	11'428'072.12	-1'685'308.05
9200.03	Créanciers Citizen	-3'892'809.50	43'513'634.26	45'136'411.68	-5'515'586.92
9200.04	Chèques postaux en circulation (BPR)	-3'840.00	18'840.00	20'580.00	-5'580.00
9200.99	Créanciers Citizen en cours de paiement		43'501'516.01	43'501'516.01	
<b>9206</b>	<b>Comptes courants créanciers</b>	<b>-389'593.28</b>	<b>36'468'653.96</b>	<b>36'339'211.96</b>	<b>-260'151.28</b>
9206.01	Cautions abts CGN	-200.00	10'950.00	10'900.00	-150.00
9206.02	Impôt à la source retenu au personnel		3'192.52	3'192.52	
9206.03	Contributions à rembourser	-36.35	45'697.47	45'661.12	
9206.04	Compte courant C.I.P.	-2'244.00	2'736'030.20	2'733'786.20	
9206.05	Compte courant Bâloise ass. LAA		199'605.50	199'605.50	
9206.06	Compte courant Bâloise ass. compl. LAA		40'384.25	40'384.25	
9206.07	Compte courant A.V.S.		1'967'490.10	1'967'490.10	
9206.09	Compte courant SUVA		99'083.20	99'083.20	
9206.10	Compte courant Swica ass. PGM		101'753.45	101'753.45	
9206.11	Acomptes impôts PP + PM + IS		25'410'000.00	25'410'000.00	
9206.13	Compte courant TVA due s/épuration		112'486.70	112'486.70	
9206.16	Compte courant conciergerie Refuge d'Ecublens		20'740.25	20'740.25	
9206.17	Compte courant A.V.S. conciergerie Refuge		2'951.40	2'951.40	
9206.18	APEMS - aide au démarrage	-129'480.00	120'000.00		-9'480.00
9206.19	Compte courant TVA due s/déchets		102'509.01	102'509.01	
9206.20	Compte courant A.V.S. Conseil communal		5'509.00	5'509.00	
9206.22	Compte courant garantie permis de fouille	-10'400.00	4'500.00	10'700.00	-16'600.00
9206.24	Caution clés cylindres écoles	-12'360.00	1'240.00	1'620.00	-12'740.00
9206.25	Caution cartes buanderie Bois 2/4	-170.00			-170.00
9206.27	Compte courant T.V.A. due s/titres de transport		7'598.48	7'598.48	
9206.28	Caution télécommande Tormax barrière Croset	-200.00			-200.00
9206.30	Compte courant AJESOL		4'207'699.31	4'207'699.31	
9206.32	Compte courant chauffage Bois 2 - 4		42'613.65	42'613.65	
9206.33	Compte courant chauffage Esserts 5	-3'420.00	2'878.00	1'125.75	-1'667.75
9206.35	Compte courant chauffage Renges 10		11'397.45	11'397.45	
9206.36	Compte courant chauffage Coquerellaz	-3'040.00	2'111.55	1'010.80	-1'939.25
9206.37	Compte courant chauffage Veilloud 5 - 7	-27'994.33	36'330.80	35'608.37	-27'271.90
9206.38	Compte courant chauffage Villars 11		9'134.99	9'134.99	

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018	Mouvement		Bilan au 31.12.2018
			Débit	Crédit	
9206.41	Compte courant chauffage Auberge communale	-19'383.65	23'005.30	12'000.00	-8'378.35
9206.44	Compte courant chauffage Villars 13		3'838.40	3'838.40	
9206.49	Compte courant chauffage Collège du Croset	-3'600.00	2'587.70	2'591.50	-3'603.80
9206.51	Compte courant chauffage Neptune	-5'340.00	6'456.00	3'578.90	-2'462.90
9206.52	Compte courant chauffage Saturne	-3'420.00	3'603.65	1'801.60	-1'617.95
9206.63	Cap sur l'Ouest 2018	-4'568.35	125'406.58	165'229.00	-44'390.77
9206.70	Compte courant Ma Cantine	-8'776.60	285'283.30	309'091.06	-32'584.36
9206.81	c/c gérance - Bois 2-4		200'000.00	200'000.00	
9206.82	c/c gérance - Veilloud 5-7		200'000.00	200'000.00	
9206.83	c/c gérance - Autres immeubles		197'000.00	197'000.00	
9206.90	Provision pour charges de fonctionnement	-150'000.00	58'065.75		-91'934.25
9206.93	Retenue salaire-loyer	-4'960.00	59'520.00	59'520.00	-4'960.00
<b>921</b>	<b>DETTES A COURT TERME</b>		<b>20'000'000.00</b>	<b>20'000'000.00</b>	
<b>9210</b>	<b>Banques</b>		<b>20'000'000.00</b>	<b>20'000'000.00</b>	
9210.10	Eurofima - ATF renouvelable dès 15.05.2018		20'000'000.00	20'000'000.00	
<b>922</b>	<b>EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME</b>	<b>-11'000'000.00</b>		<b>8'000'000.00</b>	<b>-19'000'000.00</b>
<b>9221</b>	<b>Emprunts par obligations simples</b>	<b>-11'000'000.00</b>		<b>8'000'000.00</b>	<b>-19'000'000.00</b>
9221.01	Emprunt 2011-2021 Fonds de compensation AVS	-7'000'000.00			-7'000'000.00
9221.02	Emprunt 2014-2019 Fonds de compensation AVS	-4'000'000.00			-4'000'000.00
9221.03	Emprunt 2018-2032 Caisse de pensions Poste			8'000'000.00	-8'000'000.00
<b>923</b>	<b>ENGAGEMENTS ENVERS FONDS SPECIAUX</b>	<b>-2'352.40</b>		<b>60.20</b>	<b>-2'412.60</b>
<b>9233</b>	<b>Fonds spéciaux</b>	<b>-2'352.40</b>		<b>60.20</b>	<b>-2'412.60</b>
9233.01	Fonds des affaires sociales	-2'352.40		60.20	-2'412.60

Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018	Mouvement		Bilan au 31.12.2018
			Débit	Crédit	
<b>925</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>	<b>-2'386'587.32</b>	<b>2'391'317.47</b>	<b>3'834'753.61</b>	<b>-3'830'023.46</b>
<b>9259</b>	<b>Passifs transitoires</b>	<b>-2'386'587.32</b>	<b>2'391'317.47</b>	<b>3'834'753.61</b>	<b>-3'830'023.46</b>
9259.01	Intérêts courus sur emprunts	-147'092.00	147'092.00	214'512.00	-214'512.00
9259.50	Loyers reçus d'avance	-24'750.00	24'750.00	39'447.15	-39'447.15
9259.99	Passifs transitoires	-2'214'745.32	2'219'475.47	3'580'794.46	-3'576'064.31
<b>928</b>	<b>FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE</b>	<b>-40'101'831.72</b>	<b>3'510'300.37</b>	<b>3'853'731.27</b>	<b>-40'445'262.62</b>
<b>9280</b>	<b>Fonds alimentés par des recettes affectées</b>	<b>-7'108'159.73</b>	<b>1'187'501.14</b>	<b>327'722.14</b>	<b>-6'248'380.73</b>
9280.01	Réseau d'égouts et ouvrages d'épuration	-5'916'890.73	516'897.25		-5'399'993.48
9280.02	Défense contre l'incendie	-542'937.50	228'877.32		-314'060.18
9280.04	Fonds en faveur des forêts	-30'550.30			-30'550.30
9280.05	Fds communal pour le développement durable	-427'757.03	415'401.20	177'626.10	-189'981.93
9280.06	Ordures ménagères et déchets	-133'990.02	26'325.37		-107'664.65
9280.07	Eclairage public	-56'034.15		150'096.04	-206'130.19
<b>9281</b>	<b>Fonds de renouvellement et de rénovation</b>	<b>-731'995.54</b>	<b>150'054.10</b>	<b>157'000.00</b>	<b>-738'941.44</b>
9281.01	Fds renouvel. matériel éducatif - Gard. Domino	-23'586.03	3'444.20	15'000.00	-35'141.83
9281.02	Fds renouvel. matériel éducatif - Gard. Les Petits Loups	-6'906.75	829.85	5'000.00	-11'076.90
9281.24	Bâtiments-HLM Bois 2-4 - Rénovation	-20'187.35	88'187.35	68'000.00	
9281.25	Bâtiments-HLM Veilloud 5-7 - Rénovation	-681'315.41	57'592.70	69'000.00	-692'722.71
<b>9282</b>	<b>Fonds de réserve</b>	<b>-32'261'676.45</b>	<b>2'172'745.13</b>	<b>3'369'009.13</b>	<b>-33'457'940.45</b>
9282.03	Places de parc	-6'000.00			-6'000.00
9282.06	Débiteurs douteux ordinaires	-13'895.70	9'293.72	13'011.17	-17'613.15
9282.07	Débiteurs douteux impôts PP	-1'844'940.00	1'595'840.17	1'212'026.17	-1'461'126.00
9282.08	Débiteurs douteux impôts PM	-144'488.00	10'839.04	97'162.04	-230'811.00
9282.09	Réserve "Anticipation RIE III"	-1'500'000.00		1'700'000.00	-3'200'000.00
9282.10	Réserve générale	-19'493'000.39			-19'493'000.39
9282.11	Investissements futurs - solde disponible	-8'610'782.61	556'772.20		-8'054'010.41
9282.12	Investissements futurs - montants engagés	-648'569.75		346'809.75	-995'379.50



Compte	Désignation	Bilan au 01.01.2018	Mouvement		Bilan au 31.12.2018
			Débit	Crédit	
<b>929</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>-16'655'110.93</b>		<b>745'147.04</b>	<b>-17'400'257.97</b>
<b>9290</b>	<b>Capital</b>	<b>-16'655'110.93</b>		<b>745'147.04</b>	<b>-17'400'257.97</b>
9290.01	Capital	-16'655'110.93			-16'655'110.93
9290.05	Résultat de l'exercice			745'147.04	-745'147.04



compte	nature	nombre	désignation	valeur nominale	amortissements remboursements	valeur comptable au 31.12.2018	valeur fiscale
<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>							
<b>Titres et placements</b>				<b>3'510'915.10</b>	<b>1'665'617.81</b>	<b>1'867'482.29</b>	<b>1'062'000.00</b>
9120.01	actions	900	Romande Energie Holding SA	22'500.00	-	44'685.00	1'062'000.00
9120.02	actions	73'560	SIE SA - Réduction du capital de 15 à 2 mios en 2015	735'600.00	129'500.00	606'100.00	
9120.03	actions	30'700	TvT Services SA	307'000.00	306'999.00	1.00	
9120.10	prêt à terme		Société coopérative Refuge d'Ecublens	190'000.00	60'000.00	130'000.00	
9120.20	participation		Entente "Chalet les Alouettes"	2'255'815.10	1'169'118.81	1'086'696.29	
<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>							
<b>Prêts et capitaux de dotations</b>				<b>660'800.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>540'800.00</b>	<b>-</b>
9152.05	parts sociales	1 + 1	Société coopérative Refuge d'Ecublens (fr. 10'000.- et fr. 150'000.-)	160'000.00	120'000.00	40'000.00	
9152.40	prêt pour fonds de roulement		AJESOL	500'800.00	-	500'800.00	
<b>Titres et papiers valeurs</b>				<b>3'672'150.00</b>	<b>3'672'131.00</b>	<b>19.00</b>	<b>-</b>
9153.02	actions	12'176	tl SA	3'044'000.00	3'043'999.00	1.00	
9153.03	parts sociales	10	Pétanque Le Motty	5'000.00	4'999.00	1.00	
9153.04	actions	55 + 153	Valorsa SA (55 à fr. 800.- et 153 à fr. 2'400.- de nominal)	411'200.00	411'199.00	1.00	
9153.06	actions	40	LS - Vaud Foot SA	2'000.00	1'999.00	1.00	
9153.08	parts sociales	115	Coopérative Vaudoise de Cautionnement (CVC)	1'150.00	1'149.00	1.00	
9153.09	parts sociales	120	Société coopérative Immobilière "Les Ateliers pour Handicapés"	12'000.00	11'999.00	1.00	
9153.10	part	1	Fondation Théâtre Kléber-Méleau	5'000.00	4'999.00	1.00	
9153.12	actions A	16	Compagnie Générale de Navigation (réduction nominal de 75% en 2012)	400.00	399.00	1.00	
9153.13	actions B	10	Compagnie Générale de Navigation (réduction nominal de 75% en 2012)	250.00	249.00	1.00	
9153.14	parts sociales	4	Société coopérative de la piscine de Renens	2'000.00	1'999.00	1.00	
9153.15	parts	3	Association forestière Vaudoise et du Bas-Valais	750.00	749.00	1.00	
9153.16	parts	3	Amis de la nature - section Yverdon	300.00	299.00	1.00	
9153.17	parts sociales	74	Société coopérative des sites et espaces verts	7'400.00	7'399.00	1.00	
9153.18	actions	35	CRIDEC	35'000.00	34'999.00	1.00	
9153.19	parts sociales	10	Société coopérative Service Suisse aux Bibliothèques	1'000.00	999.00	1.00	
9153.20	part	1	Fondation de l'Espace horloger de la Vallée de Joux	200.00	199.00	1.00	
9153.21	actions	287	Centre Intercommunal de Glace Malley SA	143'500.00	143'499.00	1.00	
9153.22	parts sociales	20	Société coopérative Boipac	500.00	499.00	1.00	
9153.23	parts sociales	5	Société coopérative de la Maison du Peuple	500.00	499.00	1.00	

situation	nature	n° parcelle	surface en m²	estimation fiscale	valeur comptable au 31.12.2018	n° police ECA	valeur ECA indice 125
<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>			<b>230'734</b>	<b>26'122'100.00</b>	<b>7'777'684.42</b>		<b>21'864'386.00</b>
<b>Bâtiments locatifs</b>			<b>16'828</b>	<b>13'346'000.00</b>	<b>7'413'166.42</b>		<b>21'026'886.00</b>
Veilloud 5-7	habitation garages	132	4'271	3'982'000.00	3'350'100.00	1452 1442	6'557'850.00 307'800.00
Motty 6	grande salle auberge	462 <sup>b)</sup>	-	- 706'000.00	- 531'765.42	295 296	2'340'680.00 1'792'600.00
Villars 13	habitation	626	478	358'000.00	80'000.00	99	439'583.00
Villars 11	habitation	642	247	1'447'000.00	1.00	87	1'137'607.00
Renges 10 "La Bergère"	habitation dépôt voirie	884	7'105	400'000.00	385'500.00 -	408 642	1'308'050.00 357'875.00
Bois 2-4	habitation avec affectation mixte (poste de police) garage garage double	1195	4'727	6'453'000.00	3'065'800.00	1036 2025 2035	6'694'241.00 50'000.00 40'600.00
<b>Bâtiments divers</b>			<b>132</b>	<b>430'000.00</b>	<b>364'500.00</b>		<b>837'500.00</b>
Bassenges 21	"Galerie du Pressoir"	490	132	430'000.00	364'500.00	191	837'500.00

situation	nature	n° parcelle	surface en m <sup>2</sup>	estimation fiscale	valeur comptable au 31.12.2018	n° police ECA	valeur ECA indice 125
<b>PATRIMOINE FINANCIER (suite)</b>							
<b>Terrains</b>			<b>213'774</b>	<b>12'346'100.00</b>	<b>18.00</b>		<b>-</b>
Forêt	DDP en faveur de Maison ouvrière E	15	4'478	2'850'000.00	-		-
Forêt/Pont-Bleu	DDP en faveur de Logacop	55	10'197	20'000.00	1.00		-
Champ-Colomb	DDP en faveur de Afiro et Logacop	56	6'774	248'000.00	1.00		-
Bochet / Tir-Fédéral	DDP en faveur de Sté Pétanque Le Motty	70	6'597	-	1.00		-
Bois 29A et 29B	DDP en faveur de Primavesta	115 <sup>f)</sup>	1'580	1'027'000.00	-		-
Trois-Ponts	DDP en faveur de Sté Coop. du Refuge	340	2'734	29'000.00	1.00		-
Pierre	DDP en faveur de Sté Coop. Migros Vaud	356	13'001	1'471'000.00	1.00		-
Au Paquier de Venoge	pré-champ + forêt	716	34'000	22'000.00	1.00		-
Fochau / Les Loyes	pré-champ	758	34'805	32'000.00	1.00		-
Les Loyes	pré-champ	771	5'139	4'700.00	1.00		-
En Bailly	pré-champ	848	3'368	3'000.00	1.00		-
Colline / Plantaz	vignes	940	2'457	17'000.00	1.00		-
Plantaz	vignes	941	366	1'800.00	1.00		-
Plantaz	vignes	942	377	2'600.00	1.00		-
Plantaz d'En-Bas	terrain en zone mixte	1009	3'136	389'000.00	1.00		-
Verney Montaney	terrain en zone mixte	1013	2'073	259'000.00	1.00		-
Verney Montaney	terrain en zone mixte	1014	9'803	757'000.00	1.00		-
En Reculan	terrain en zone industrielle (PAC Venoge)	1340	49'761	4'754'000.00	1.00		-
Clos/Grand Record	terrain en zone villa	1467	16'128	178'000.00	1.00		-
Esserts 12	place de jeu	2359	1'870	281'000.00	1.00		-
Champ-Colomb	terrain (futur DDP en faveur d'Afiro selon préavis 2017/06)	2459	5'130	-	-		-

situation	nature	n° parcelle	surface en m²	estimation fiscale	valeur comptable au 31.12.2018	n° police ECA	valeur ECA indice 125
<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>			<b>498'305</b>	<b>407'880.00</b>	<b>41'791'429.00</b>		<b>127'211'329.00</b>
<b>Bâtiments administratifs et techniques</b>			<b>99'079</b>	<b>-</b>	<b>13'456'821.35</b>		<b>22'633'710.00</b>
Bois 27	Centre socioculturel CSCE	115 f)	8'675	-	12'450'000.00	2045	11'395'219.00
Bois 6/Tir-Féd. 72/Esserts 5	Centre technique communal et locaux SDIS	168 a)	72'770	-	242'000.00	1167	5'662'778.00
	garages			-		1257	40'320.00
	garages			-		1396	54'900.00
	garages			-		1428	104'160.00
Motty 4	Hôtel de ville	462 b)	2'551	-	630'600.00	294	3'214'010.00
Colline 3-5	Administration générale	1635 c)	15'083	-	134'221.35	311	2'162'323.00
<b>Edicules publics</b>			<b>529</b>	<b>680.00</b>	<b>-</b>		<b>155'300.00</b>
Bois	WC public	168 a)	-	-	-	1288	117'800.00
Les Loyes	poids public	787	529	680.00	-	1657	37'500.00
<b>Autres bâtiments</b>			<b>165'536</b>	<b>169'000.00</b>	<b>730'841.85</b>		<b>9'860'546</b>
Tir-Federal	serres communales	168 a)	-	-	408'800.00	2151	376'979.00
	cabanon, dépôt terreux			-		2154	18'063.00
Crêts/Dévent	forêt + cimetière + station SIE	210	152'870	73'000.00	-	1982	139'240.00
	columbarium			-	-	2171	100'300.00
Motty	temple	451	1'137	-	-	287	2'452'200.00
Bassenges	couvert de fontaine	488	73	-	-	197	197'200.00
Renges	couvert de fontaine	811	526	-	-	436	227'580.00
	four, pressoir et bûcher			-	-	438	366'800.00
Plantaz	cantonnement STPA	943 d)		-	-	1410	3'589'740.00
	sous-station électrique			-	-	1844	150'420.00
Fontanettes	déchetterie	1060	10'558	-	-	2163	162'188.00
	déchetterie			-	-	2164	34'063.00
	bureau			-	-	2188	59'375.00
Vignes/Croset	buvette FC Ecublens	1237 e)		-	26'041.85	1460	846'600.00
	buvette FC Ecublens sur terrain Croset			-	-	1658	63'000.00
Colline 1	habitation désaffectée	1634	372	-	296'000.00	308	374'720.00
Colline 3-5	habitation et dépôt	1635 c)		96'000.00	-	309	582'390.00
	pavillon de jardin			-	-	312	19'688.00
	pavillon			-	-	313	100'000.00

a) b) c) d) e) f) = plusieurs bâtiments de différentes natures sur une même parcelle

situation	nature	n° parcelle	surface en m²	estimation fiscale	valeur comptable au 31.12.2018	n° police ECA	valeur ECA indice 125
<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF (suite)</b>							
<b>Bâtiments scolaires</b>			<b>64'462</b>	<b>-</b>	<b>27'603'765.80</b>		<b>94'561'773.00</b>
Tir-Fédéral 42	collège Epenex dépendance	77	4'203	-	96'000.00	1116 1507	5'790'125.00 18'900.00
Bois 6/Tir-Féd.72/Esserts 5	collège Neptune collège Saturne salle de gymnastique Saturne collège Jupiter collèges Mars / Venus / Mercure piscine + salle gymnastique Pluton couvert préau	168 a)		- - - - - -	4'804'079.40	63 832 833 974 1203 1217 2142	3'502'000.00 4'253'930.00 2'006'725.00 14'042'083.00 21'616'260.00 7'184'530.00 120'000.00
Plantaz	collège Coquerellaz (SEMPA) collège Coquerellaz (nouveau) APEMS Coquerellaz	943 d)	16'804	- - -	7'260'005.47	1086 1797 2254	3'028'750.00 10'732'480.00 2'563'200.00
Vignes/Croset	collège Croset	1237 e)	39'734	-	165'600.00	1339	19'702'790.00
Croset	collège Croset Parc	2470	3'721	-	15'278'080.93	-	-
a) b) c) d) e) f) = plusieurs bâtiments de différentes natures sur une même parcelle							
<b>Terrains</b>			<b>168'699</b>	<b>238'200.00</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
Forêt	station SIE	2	9'181	8'000.00	-		-
Trois-Ponts	forêt	3	7'735	2'200.00	-		-
Bois	parc public Mont Souplia	91	12'116	-	-		-
Bois	station SIE	139	1'240	-	-		-
Veilloud/Bois	bande herbeuse	146	515	103'000.00	-		-
Larges Pièces	route	205	112	-	-		-
Villars	parc public	295	104	-	-		-
Bois	forêt	301	30'288	9'000.00	-		-
Crêts/Croset	station SIE	315	8'600	-	-		-
Trois-Ponts	forêt	336	20'304	6'000.00	-		-
Trois-Ponts	forêt	341	2'163	700.00	-		-
Trois-Ponts	forêt	342	2'587	800.00	-		-
Trois-Ponts	forêt	343	9'457	2'800.00	-		-
Motte	forêt	351	19'250	9'600.00	-		-
Motty	parking + pré-champ	464	1'386	-	-		-
Bassenges	fontaine	502	33	-	-		-
Bassenges	bande herbeuse	505	29	-	-		-
Bassenges	parking + pré-champ	512	403	-	-		-

situation	nature	n° parcelle	surface en m²	estimation fiscale	valeur comptable au 31.12.2018	n° police ECA	valeur ECA indice 125
<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF (suite)</b>							
<b>Terrains (suite)</b>						-	-
Cocarde	station SIE	530	58	-	-		-
Pierre	réservoir	585	3	-	-		-
Tir-Fédéral	parc public	697	1'118	-	-		-
En Fossaux	pré-champ + forêt	728	4'989	4'200.00	-		-
Les Loyes	pré-champ + forêt	759	2'497	1'400.00	-		-
Les Records du Flon	pré-champ + forêt	762	14'971	-	-		-
Colline	bande herbeuse	904	126	-	-		-
Dent d'Oche	station SIE	973	351	-	-		-
Villars	bande herbeuse	1201	44	-	-		-
Veilloud	bande herbeuse	1259	138	-	-		-
Ormet	bande herbeuse	1285	44	-	-		-
Tir-Fédéral	parc public	1291	90	-	-		-
Villars	route et trottoir	1303	521	-	-		-
Bassenges	bande herbeuse	1326	756	-	-		-
Maison Blanche	station SIE	1330	299	-	-		-
En Reculan	forêt	1343	7'475	2'500.00	-		-
Veilloud	route	1437	577	-	-		-
Veilloud	route	1465	258	-	-		-
Chantemerle	route	1621	49	-	-		-
Le Poyet	station de relevage des eaux usées	1626	3'553	-	-		-
Pierre	bande herbeuse	1699	1'883	-	-		-
Perrettes/Chiésaz	route	1974	2'026	-	-		-
Crêts	jardin	2344	505	88'000.00	-		-
Pierre	station SIE	2357	766	-	-		-
Bois	route	2389	99	-	-		-



prêteur	dates		durée	taux	montant au 01.01	nouveaux emprunts	amortissement / remboursement	montant au 31.12	intérêts annuels
	début	fin							
<b>COURT TERME</b>									
Eurofima	15.05.2018	15.06.2018	1 mois	-0.48%		5'000'000	-5'000'000	-	-2'067
Eurofima	15.06.2018	16.07.2018	1 mois	-0.48%		5'000'000	-5'000'000	-	-2'067
Eurofima	16.07.2018	16.08.2018	1 mois	-0.46%		5'000'000	-5'000'000	-	-1'980
Eurofima	16.08.2018	16.11.2018	3 mois	-0.40%		5'000'000	-5'000'000	-	-5'111
<b>MOYEN &amp; LONG TERME</b>									
Fonds de compensation AVS	02.05.2011	03.05.2021	10 ans	2.49%	7'000'000		-	7'000'000	174'300
Fonds de compensation AVS	06.01.2014	07.01.2019	5 ans	0.81%	4'000'000		-	4'000'000	32'400
Caisse de pension Poste	22.01.2018	22.01.2032	14 ans	0.90%	-	8'000'000	-	8'000'000	67'600
<b>ENDETTEMENT AU 31.12.2018 &amp; INTERÊTS NETS 2018</b>								<b>19'000'000</b>	<b>263'075</b>

## PRINCIPAUX CREDITS D'INVESTISSEMENTS VOTES AU 7 MARS 2019

montants arrondis au fr. 1'000.-

préavis	intitulé	montant du crédit voté	dépenses payées au 31.12	subvention à recevoir	solde à financer
Préavis n° 02/2013	RC1a - étape 2 - requalification	737'000	368'000	-	369'000
Préavis n° 14/2015	Gare de Renens - réaménagement	4'245'000	938'000	-2'684'000	623'000
Préavis n° 20/2016	RC 82 - réaménagement Tir-Fédéral / Pont-Bleu	8'230'000	2'619'000	-1'000'000	4'611'000
Préavis n° 03/2017	Croset-Parc - nouveau collège	33'700'000	14'263'000	-	19'437'000
Préavis n° 04/2018	RC 82 Tir-Fédéral / Pont-Bleu - ouvrages d'art	795'000	38'000	-	757'000
Préavis n° 13/2018	Construction Auberge + rénovation grande-salle	6'950'000	531'000	-	6'419'000
Préavis n° 01/2019	RC1 - étape 3 - requalification	1'190'000	-	-	1'190'000
Préavis n° 03/2019	Pluton - rénovation inst. techniques et bassins CE	450'000	-	-	450'000
<b>SOLDE A FINANCER SUR LES CREDITS D'INVESTISSEMENTS</b>					<b>33'856'000</b>
<b>ENDETTEMENT PREVISIBLE</b>					<b>52'856'000</b>

PLAFOND D'ENDETTEMENT POUR LA LEGISLATURE 2016-2021 (hors cautionnements)

100'000'000

Institutions	Années	Engagements	Codébiteurs	Montants
néant				-
néant				-
<b>Total</b>				-

**Art. 495 CO** *1 Le créancier ne peut exiger le paiement de la **caution simple** que si, après qu'elle s'est engagée, le débiteur a été déclaré en faillite ou a obtenu un sursis concordataire ou a été, de la part du créancier, qui a observé la diligence nécessaire, l'objet de poursuites ayant abouti à la délivrance d'un acte de défaut de biens définitif ou a transféré son domicile à l'étranger et ne peut plus être recherché en Suisse ou encore qu'en raison du transfert de son domicile d'un Etat étranger dans un autre l'exercice du droit du créancier est sensiblement entravé.*

*2 Lorsque la créance est garantie par des gages, la caution simple peut exiger que le créancier se paie d'abord sur eux, à moins que le débiteur ne soit en faillite ou n'ait obtenu un sursis concordataire.*

*3 Lorsque la caution s'est engagée seulement à rembourser au créancier le montant de sa perte, elle ne peut être recherchée que si un acte de défaut de biens définitif a été délivré contre le débiteur ou si celui-ci a transféré son domicile à l'étranger ou si en raison du transfert de son domicile d'un Etat étranger dans un autre l'exercice du droit du créancier est sensiblement entravé. Lorsqu'un concordat a été conclu, la caution peut être recherchée immédiatement après son entrée en vigueur pour la partie remise de la dette.*

*4 Sont réservées les conventions contraires.*

**Art. 496 CO** *1 Si la caution s'oblige avec le débiteur en prenant la qualification de **caution solidaire** ou toute autre équivalente, le créancier peut la poursuivre avant de rechercher le débiteur et de réaliser ses gages immobiliers, à condition que le débiteur soit en retard dans le paiement de sa dette et qu'il ait été sommé en vain de s'acquitter ou que son insolvabilité soit notoire.*

*2 Le créancier ne peut poursuivre la caution avant d'avoir réalisé ses gages sur les meubles et créances que dans la mesure où, suivant l'appréciation du juge, ces gages ne couvrent probablement plus la dette, ou s'il en a été ainsi convenu ou encore si le débiteur est en faillite ou a obtenu un sursis concordataire.*

## Engagement envers la Caisse de pension

*Les statuts de la Caisse intercommunale de pension adoptés par l'Assemblée des délégués le 13 juin 2013 définissent comme suit les engagements des communes :*

### **Art. 43 Garantie de l'employeur**

<sup>1</sup> Chaque employeur affilié à la Caisse garantit la couverture des prestations suivantes :

- a) prestations de vieillesse, de risque et de sortie;
- b) prestations de sortie dues à l'effectif des assurés sortant en cas de liquidation partielle;
- c) découverts techniques affectant l'effectif des assurés et pensionnés restant en cas de liquidation partielle.

<sup>2</sup> La garantie s'étend à la part des engagements pour les prestations qui ne sont pas entièrement financées en capitalisation sur la base des taux de couverture initiaux fixés par le Conseil.

<sup>3</sup> En cas de liquidation partielle, l'employeur paie à la Caisse le montant de compensation en cas de sortie prévu par le règlement sur la liquidation partielle. L'application du règlement sur la liquidation partielle ne doit pas léser ni avantager la collectivité des assurés, des pensionnés et des employeurs restant dans la Caisse.

### **Art. 44 Appel à la garantie**

<sup>1</sup> Si, après avoir pris les mesures d'assainissement, l'expert en prévoyance professionnelle constate que la Caisse ne peut faire face à ses engagements, la Caisse fait appel à la garantie des employeurs.

<sup>2</sup> La garantie est activée auprès de l'ensemble des employeurs affiliés. Elle est répartie proportionnellement entre les employeurs en fonction des engagements de la Caisse (somme des prestations de sortie et de la valeur actuelle des pensions en cours).

<sup>3</sup> En cas de liquidation partielle, l'appel à la garantie est effectué conformément au règlement sur la liquidation partielle.

### **Art. 45 Garantie subsidiaire des communes affiliées**

<sup>1</sup> En cas d'attestation de découvert ou d'acte de défaut de biens obtenu par la Caisse contre un employeur suite à l'appel à la garantie, la Caisse active en premier lieu d'éventuelles garanties contractuelles ou légales accordées par des tiers en faveur de cet employeur.

<sup>2</sup> Si le montant dû à la Caisse au titre de la garantie n'est pas entièrement couvert à l'issue des procédures engagées en vertu de l'alinéa 1, les communes affiliées répondent, solidairement entre elles, du solde. Celui-ci est réparti proportionnellement entre les communes en fonction des engagements relatifs à chaque commune affiliée.

*Le cadre légal régissant actuellement l'établissement régulier des comptes communaux n'exige aucune mention des engagements envers la Caisse de pension. Dès lors, la Caisse Intercommunale de Pensions (CIP) ne communique aucun montant à ses assurés. La situation évoluera lors de l'introduction du futur Modèle de Comptes Harmonisés 2 (MCH2).*

*Les nouveaux statuts intègrent également des mesures visant à atteindre l'objectif de capitalisation de 80% en 2052, en respectant un palier à 75% en 2030. L'effort a été repartit à parts égales entre employés et employeurs. Les employés ont vu leur durée de travail augmenter de quatre ans et leur prestation de retraite légèrement diminuer. Les employeurs sont, quant à eux, sollicités financièrement au travers d'une contribution de recapitalisation de 3% perçue durant 17 ans sur la masse salariale déclarée, soit de 2014 à 2030.*

**Rappel des ententes intercommunales dont les comptes sont présentés conjointement aux comptes communaux**

Désignation	Forme juridique	Nom du réviseur agréé
Entente intercommunale Crissier, Ecublens, St-Sulpice pour l'exploitation du chalet "Les Alouettes" à Morgins	Entente intercommunale	Intermandat SA à Lausanne
Commission intercommunale pour la concentration des eaux usées de la Mèbre et de la Sorge	Entente intercommunale	Intermandat SA à Lausanne
Commission intercommunale de la station d'épuration des eaux usées de Vidy CISTEP	Entente intercommunale	Contrôle des finances de la Ville de Lausanne
Commission intercommunale pour l'exploitation de la station d'épuration de Bussigny	Entente intercommunale	Fidinter SA à Lausanne
Service de Défense contre l'Incendie et de Secours (SDIS) Chamberonne	Entente intercommunale	Berney associés à Lausanne

AC .....	Assurance Chômage	CADEV .....	Centrale d'Achats De l'Etat de Vaud
ACI .....	Administration Cantonale des Impôts	CC .....	Conseil Communal
ACM .....	Activités Créatrices Manuelles	CCR-EPFL .....	Centre de Congrès et de Rencontre de l'EPFL
ACPMV .....	Association des Chefs des Polices Municipales Vaudoises	CDP .....	Commandement De Payer
ACT .....	Activités Créatrices sur Textiles	CDPMV .....	Conférence des Directeurs des Polices Municipales Vaudoises
ACVSPC .....	Association Cantonale Vaudoise de la Sécurité et de la Protection Civile	CE .....	Crédit d'Etude (investissements)
ADB .....	Acte de Défaut de Biens	CEF .....	Centre d'Essais et de Formation
ADESOV .....	Association des Directeurs des Etablissements Scolaires Officiels Vaudois	CFF .....	Chemins de Fers Fédéraux
AF .....	Allocations Familiales	CGN .....	Compagnie Générale de Navigation
AFC .....	Administration Fédérale des Contributions	CIIESE .....	Commission d'Intégration et d'Echange Suisses-Etrangers d'Ecublens
AFJ .....	Accueil Familial de Jour	CIG .....	Centre d'Instruction de Gollion
AG .....	Assemblée Générale	CIP .....	Caisse Intercommunale de Pensions
AGELA .....	Association Garderie Espagnole de LAusanne et environs	CLP .....	Communauté de travail des bibliothèques suisses de Lecture Publique
AI .....	Assurances Invalidité	CMA .....	Fondation romande pour la Chanson et les Musiques Actuelles
AJESOL .....	Association pour l'Accueil de Jours des Enfants du Sud-Ouest Lausannois	CMS .....	Centre Médico Social
AMV .....	Assurance Mutuelle Vaudoise	COH .....	Coordination de l'aménagement de l'Ouest lausannois et des Hautes écoles
ANV .....	Association des Notaires Vaudois	CPEV .....	Caisse de Pensions de l'Etat de Vaud
ARASOL .....	Association Régionale pour l'Action Sociale région Ouest Lausannois	CPV .....	Centre Patronal Vaudois
ARAVOH .....	Association auprès de Requérents d'Asile Vallorbe Oecuménique et Humanitaire	CRENOL .....	Couronne de la Région Nord-Ouest Lausannoise
ARCV .....	Association Romande des Chefs de Voirie	CRIDEC .....	Centre de Ramassage et d'Identification des DEChets spéciaux SA
ARESD .....	Association Romande des Enseignant-e-s en Santé Bucco-Dentaire	CS .....	Crédit Suisse
ARPEA .....	Association Romande pour la Protection des Eaux et de l'Air	CSCE .....	Centre Socioculturel d'Ecublens
ASBV .....	Association des Services Bénévoles Vaudois	CSM .....	Centre Sportif de Malley
ASCCRE .....	Association Suisse pour le Conseil des Communes et Régions d'Europe	CSR .....	Centre Social Régional
ASFICo .....	Autorité de Surveillance des Finances Communales	CTC .....	Centre Technique Communal
ASH .....	Association Suisse pour l'Habitat	CTM .....	Centrale Téléphonique des Médecins
ASIT .....	Association pour le Système d'Information du Territoire	CVAJ .....	Centre Vaudois d'Aide à la Jeunesse
ASLOCA .....	Association Suisse des LOCAitaires	CVHE .....	Convention Vaudoise d'Hébergement
ASOU .....	Association Suisse pour l'Orientation Universitaire	DGCS .....	Direction générale de la cohésion sociale
ASPAN .....	Association Suisse pour l'Aménagement National	DEV .....	Développement Economique Canton de Vaud
ASPEE .....	Association Suisse des Professionnels de l'Epuration des Eaux	DFJ .....	Département de la Formation et de la Jeunesse
ASTAG .....	Association Suisse des Transports routiers	DNI .....	Dépenses Nettes d'Investissement
AVA .....	Association Vaudoise des Archivistes	DSAS .....	Département de la Santé et de l'Action Sociale
AVASAD .....	Association Vaudoise d'Aide et de Soins à Domicile (ex OMSV)	ECA .....	Etablissement Cantonal d'Assurance incendie
AVEAS .....	Association Vaudoise des Employés en Assurances Sociales	EESP .....	Ecole d'Etudes Sociales et Pédagogiques
AVIATCO .....	Association Vaudoise des Ingénieurs – Architectes – Techniciens Communaux	EF .....	Economie Familiale (Cuisine)
AVIVO .....	Association des Vétérans, Invalides, Veuves et Orphelins	EFRE .....	Entraide Familiale de Renens et Environs
AVAgAS .....	Association Vaudoise des Agences d'Assurances Sociales	EMS .....	Etablissement Médico-Social
AVS .....	Assurance Vieillesse et Survivants	EPMV .....	Ecole des Polices Municipales Vaudoises
AVTES .....	Association Vaudoise des Travailleurs de l'Education Spécialisée	EPH .....	Education Physique
AVTP .....	Association Vaudoise de Tourisme Pédestre	EPT .....	Equivalent Plein Temps
BCV .....	Banque Cantonale Vaudoise	EU - EC .....	Eaux Usées - Eaux Claires
BHV .....	Bibliothèque Historique Vaudoise	FAJE .....	Fondation pour l'Accueil de Jour des Enfants
BI .....	Bureau Inter municipal	FEDEVACO .....	FEDERation VAudoise de COopération
BPA .....	Bureau suisse de Prévention des Accidents	FGM .....	Fondation pour la Garde Médicale
		FSSP .....	Fédération Suisse des Sapeurs-Pompiers
		GED .....	Gestion Electronique des Documents
		GID .....	Gestion Intégrée des Documents
		GRAAP .....	Groupe d'Accueil et d'Action Psychiatrique

<b>GRAJ</b> .....	<b>G</b> roupe <b>R</b> omand des <b>A</b> ctivités de <b>J</b> eunesse	<b>SASH</b> .....	<b>S</b> ervice de l' <b>A</b> ssurance <b>S</b> ociale et de l' <b>H</b> ébergement
<b>HLM</b> .....	<b>H</b> abitation à <b>L</b> oyer <b>M</b> odéré	<b>SCCGV</b> .....	<b>S</b> ociété des <b>C</b> onducteurs de <b>C</b> hiens de la <b>G</b> endarmerie <b>V</b> audoise
<b>IDHEAP</b> .....	<b>I</b> nstitut <b>D</b> e <b>H</b> autes <b>E</b> tudes en <b>A</b> dministration <b>P</b> ublique	<b>SCI</b> .....	<b>S</b> ystème de <b>C</b> ontrôle <b>I</b> nterne
<b>IFD</b> .....	<b>I</b> mpôt <b>F</b> édéral <b>D</b> irect	<b>SCL</b> .....	<b>S</b> ervice des <b>C</b> ommunes et du <b>L</b> ogement
<b>IIC</b> .....	<b>I</b> nspectorat <b>I</b> ntercommunal des <b>C</b> hantiers	<b>SDOL</b> .....	<b>S</b> chéma <b>D</b> irecteur de l' <b>O</b> uest <b>L</b> ausannois
<b>LADB</b> .....	<b>L</b> oi sur les <b>A</b> uberges et les <b>D</b> ébits de <b>B</b> oissons (rsv 935.31)	<b>SECO</b> .....	<b>S</b> ecrétariat <b>d'</b> <b>E</b> tat à l' <b>é</b> conomie
<b>LACI</b> .....	<b>L</b> oi pour l' <b>A</b> ssurance <b>C</b> hômage et <b>I</b> ntempéries	<b>SEL</b> .....	<b>S</b> ociété d' <b>E</b> lectricité <b>L</b> ausannoise
<b>LAJE</b> .....	<b>L</b> oi sur l' <b>A</b> ccueil de <b>J</b> our des <b>E</b> nfants	<b>SEPE</b> .....	<b>S</b> ervice des <b>E</b> aux, <b>P</b> rotection de l' <b>E</b> nvironnement
<b>LAPRHEMS</b> .....	<b>L</b> oi d' <b>A</b> ide aux <b>P</b> ersonnes <b>R</b> ecourant à l' <b>H</b> ébergement <b>M</b> édico <b>S</b> ocial	<b>SES</b> .....	<b>S</b> ervice de l' <b>E</b> nseignement <b>S</b> pécialisé
<b>LEB</b> .....	<b>L</b> ausanne- <b>E</b> challens- <b>B</b> ercher	<b>SESA</b> .....	<b>S</b> ervice des <b>E</b> aux, <b>S</b> ols et <b>A</b> ssainissement
<b>LPAS</b> .....	<b>L</b> oi sur la <b>P</b> révoyance et les <b>A</b> ssurances <b>S</b> ociales	<b>SFP</b> .....	<b>S</b> ervice de la <b>F</b> ormation <b>P</b> rofessionnelle
<b>LR</b> .....	<b>L</b> ausanne <b>R</b> égion	<b>SI</b> .....	<b>S</b> ociété <b>I</b> mmobilière
<b>LTP</b> .....	<b>L</b> oi sur les <b>T</b> ransports <b>P</b> ublics	<b>SICOL</b> .....	<b>S</b> ociété <b>I</b> ndustrielle et <b>C</b> ommerciale de l' <b>O</b> uest <b>L</b> ausannois
<b>MAV</b> .....	<b>M</b> oyens <b>A</b> udio <b>V</b> isuels	<b>SIE</b> .....	<b>S</b> ervice <b>I</b> ntercommunal de l' <b>E</b> lectricité
<b>OCOSP</b> .....	<b>O</b> ffice <b>C</b> antonal d' <b>O</b> rientation <b>S</b> colaire et <b>P</b> rofessionnelle	<b>SIR</b> .....	<b>S</b> ervice <b>I</b> nformatique de <b>R</b> enens
<b>ODM</b> .....	<b>O</b> ffice <b>F</b> édéral des <b>M</b> igrations	<b>SIT</b> .....	<b>S</b> ystème d' <b>I</b> nformation sur le <b>T</b> erritoire
<b>OFAS</b> .....	<b>O</b> ffice <b>F</b> édéral des <b>A</b> ssurances <b>S</b> ociales	<b>SOCOSEV</b> .....	<b>S</b> ociété <b>C</b> oopérationnelle des <b>S</b> ites et <b>E</b> spaces <b>V</b> erts
<b>OFEN</b> .....	<b>O</b> ffice <b>F</b> édéral de l' <b>E</b> nergie	<b>SPAS</b> .....	<b>S</b> ervice de <b>P</b> révoyance et <b>A</b> ssurances <b>S</b> ociales
<b>OFCL</b> .....	<b>O</b> ffice <b>F</b> édéral des <b>C</b> onstructions et de la <b>L</b> ogistique	<b>SPJ</b> .....	<b>S</b> ervice <b>P</b> rotection de la <b>J</b> eunesse
<b>OFCOM</b> .....	<b>O</b> ffice <b>F</b> édéral de la <b>C</b> OMmunication	<b>SSA</b> .....	<b>S</b> ociété <b>S</b> uisse des <b>A</b> uteurs
<b>OFSP</b> .....	<b>O</b> ffice <b>F</b> édéral de <b>S</b> POrt <b>M</b> acolin	<b>SSF</b> .....	<b>S</b> port <b>S</b> colaire <b>F</b> acultatif
<b>OI</b> .....	<b>O</b> ffice d' <b>I</b> mpôt	<b>STEP</b> .....	<b>S</b> Tation d' <b>E</b> Puration des eaux usées
<b>OMSV</b> .....	<b>O</b> rganisme <b>M</b> édico- <b>S</b> ocial <b>V</b> audois (voir AVASAD)	<b>SVHA</b> .....	<b>S</b> ociété <b>V</b> audoise d' <b>H</b> istoire et d' <b>A</b> rchéologie
<b>ORED</b> .....	<b>O</b> rganisme pour les problèmes d'entretien des <b>R</b> outes, d' <b>E</b> puraton des eaux usées et d'élimination des <b>D</b> échets	<b>TCNA</b> .....	<b>T</b> ransports <b>C</b> ombinés <b>N</b> on <b>A</b> ccompagnés ( <i>transport par le rail des bennes à ordures à destination de TRIDEL</i> )
<b>ORIPH</b> .....	<b>O</b> rganisation <b>R</b> omande pour l' <b>I</b> ntégration professionnelle des <b>P</b> ersonnes <b>H</b> andicapées	<b>TERCO</b> .....	<b>T</b> ERminal <b>C</b> ombiné <b>C</b> havornay <b>S</b> A
<b>ORP</b> .....	<b>O</b> ffice <b>R</b> égional de <b>P</b> lacement	<b>TL</b> .....	<b>T</b> ransports <b>L</b> ausannois
<b>ORPC</b> .....	<b>O</b> rganisme <b>R</b> égional de <b>P</b> rotection <b>C</b> ivile	<b>TRIDEL</b> .....	<b>C</b> entre de <b>T</b> raitement par <b>R</b> ecyclage et <b>I</b> ncinération des <b>D</b> Echets à <b>L</b> ausanne
<b>OSP</b> .....	<b>O</b> rientation <b>S</b> colaire et <b>P</b> rofessionnelle	<b>TSOL</b> .....	<b>S</b> ociété du <b>T</b> ramway du <b>S</b> ud- <b>O</b> uest <b>L</b> ausannois <b>S</b> A
<b>PA</b> .....	<b>P</b> atrimoine <b>A</b> ministratif	<b>URBANIS</b> .....	<b>C</b> ommunauté de financement des villes suisses
<b>PCi</b> .....	<b>P</b> rotection <b>C</b> ivile	<b>USSP</b> .....	<b>U</b> nion <b>S</b> uisse des <b>S</b> ervices des <b>P</b> arcs et promenades
<b>PDCom</b> .....	<b>P</b> lan <b>D</b> irecteur <b>C</b> ommunal	<b>VALORSA</b> .....	<b>S</b> ociété pour la gestion des déchets du périmètre Ouest
<b>PDI</b> .....	<b>P</b> lan <b>D</b> irecteur <b>I</b> ntercommunal	<b>VAPKO</b> .....	<b>A</b> ssociation <b>S</b> uisse des organes officiels de contrôle des champignons
<b>PEP</b> .....	<b>P</b> etite <b>E</b> nfance <b>P</b> ool ( <a href="http://www.pep-vd.ch">http://www.pep-vd.ch</a> )	<b>VLS</b> .....	<b>V</b> élos en <b>L</b> ibre <b>S</b> ervice
<b>PESA</b> .....	<b>P</b> ort-franc et <b>E</b> ntrepôts de <b>L</b> ausanne- <b>C</b> havornay		
<b>PF</b> .....	<b>P</b> atrimoine <b>F</b> inancier		
<b>PGA</b> .....	<b>P</b> lan <b>G</b> énéral d' <b>A</b> ffectation		
<b>PPA</b> .....	<b>P</b> lan <b>P</b> artiel d' <b>A</b> ffectation		
<b>PPE</b> .....	<b>P</b> ropriété <b>P</b> ar <b>E</b> tages		
<b>RF</b> .....	<b>R</b> egistre <b>F</b> oncier		
<b>RI</b> .....	<b>R</b> evenu d' <b>I</b> nsertion		
<b>RPE</b> .....	<b>R</b> èglement du <b>P</b> lan d' <b>E</b> xtension		
<b>RPGA</b> .....	<b>R</b> èglement du <b>P</b> lan <b>G</b> énéral d' <b>A</b> ffectation		
<b>RPLP</b> .....	<b>R</b> edevance sur le trafic des <b>P</b> oids <b>L</b> ourds liée aux <b>P</b> restations		
<b>RSV</b> .....	<b>R</b> ecueil <b>S</b> ystématique <b>V</b> audois ( <a href="http://www.rsv.vd.ch">http://www.rsv.vd.ch</a> )		
<b>RPT</b> .....	<b>P</b> éréquation financière intercantonale et répartition des tâches entre la <b>C</b> onfédération et les cantons		
<b>SAN</b> .....	<b>S</b> ervice des <b>A</b> utomobiles et de la <b>N</b> avigation		