



COMMUNE DE ROMANEL s/LAUSANNE



COMPTES 2018

TABLE DES MATIERES

RESULTAT (pages jaunes)

Commentaires sur le résultat	2
Calcul de la capacité d'auto-financement	3
Récapitulation des charges et revenus par nature	4
Examen des charges	5
Examen des revenus	8
Examen du bilan	11
Effectif du personnel	14
Conclusion	16

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Administration générale	18
Finances	30
Domaines et bâtiments	36
Travaux	46
Instruction publique et cultes	60
Police	76
Sécurité sociale	84
Services industriels	92
Charges et revenus par nature	99

BILAN (pages vertes)

Actif - Passif	104
Tableau des investissements (pages bleues)	112

PREAVIS MUNICIPAL

No 31 - 2019

AU CONSEIL COMMUNAL

SUR LES COMPTES COMMUNAUX 2018

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions

- ◆ de la loi cantonale du 28 février 1956 sur les communes (art.93b)
- ◆ du règlement du Conseil d'Etat du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (art.34)
- ◆ du règlement du Conseil communal du 16 mai 2014 (art.98 et suivants)

nous avons l'honneur de vous présenter et soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice 2018.

COMMENTAIRES SUR LE RESULTAT DE L'EXERCICE 2018

Les comptes de l'exercice 2018 bouclent sur une perte de fr. 8'915.12. Le budget prévoyait une perte de fr. 787'100.-- d'où une amélioration de fr. 778'184.88 et une détérioration de fr. 27'708.22 par rapport aux comptes 2017 qui présenteraient un bénéfice de fr. 18'793.10. Nous vous donnons ci-dessous le détail du résultat 2018 :

Total des revenus épurés	157'169'08.21
Total des charges épurées	<u>- 13'407'217.32</u>
Marge d'autofinancement	2'309'690.89
Amortissements divers	- 1'530'966.83
Attributions aux réserves	- 1'199'115.77
Imputations internes	<u>- 314'756.50</u>
Sous-total	- 735'148.21
Prélèvements sur réserves	411'476.59
Imputations internes	<u>314'756.50</u>
Excédent des charges	- 8'915.12

L'excédent des revenus de fonctionnement sur les charges de fonctionnement constitue la marge d'autofinancement (bénéfice avant amortissements et dotations aux réserves). Elle permet à la commune d'investir ou de rembourser ses dettes.

La marge de fr. 2'309'690.89 a permis de couvrir les investissements nets de fr. 1'610'577.20 (dépenses fr. 1'628'231.30 / encaissements fr. 17'654.10). La différence de fr. 699'113.69 correspond à la diminution de l'endettement net. Notre capacité d'autofinancement de 14.70 % est à considérer comme moyenne (0 – 10 % : faible, 10 – 20 % : moyenne, > 20 % : bonne).

L'endettement net de notre commune s'élève à fr. 12'113'088.19, soit fr. 3'658.44 par habitant (fr. 3'882.49 en 2017). Notre capacité de financement de l'endettement est de 19.07 % (< 15 % : fort, 15 – 50 % : moyen, > 50 % faible). Pour rappel, le nombre d'habitants a passé de 3'300 à 3'311 au 31 décembre 2018.

Le solde des investissements à amortir de fr. 14'352'401.70 (chapitres 914, 915, 916 et 917) est partiellement couvert par les financements spéciaux et fonds de réserve (chapitre 928) qui s'élèvent à fr. 11'439'216.88.

La part des revenus épurés, affectés au paiement des intérêts passifs (groupe 32), représente une quotité d'intérêts de 1.31 %. Ce ratio indique une charge supportable (< 5 % : supportable, 5 - 10 % : assez forte, > 10 % forte).

Les 2 ratios établis par l'ASFICO, dans le cadre du plafond d'endettement, sont de 101.80 % pour la quotité de la dette brut, à considérer comme moyen, et de - 3.07 % pour la quotité de la charge d'intérêts nets, donc pas de charge. Au 31 décembre 2018, notre plafond d'endettement s'élève à fr. 19'037'101.23 (fr. 19'095'643.73 à fin 2017, montant adopté par le Conseil communal le 10 novembre 2016 : fr. 39'000'000.--).

CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

TOTAL DES CHARGES	Comptes 2018	Budget 2018	Comptes 2017	Comptes 2016	Comptes 2015	Comptes 2014	Comptes 2013
<i>A déduire</i>							
- Amortissements divers	(1'530'966.83)	(1'452'300.00)	(1'471'110.30)	(1'361'857.40)	(1'264'512.00)	(1'116'406.40)	(1'047'552.50)
- Attributions aux réserves	(1'199'115.77)	(37'100.00)	(1'41'928.83)	0.00	(503'585.35)	(225'425.94)	(873'705.36)
- Imputations internes	(314'756.50)	(317'400.00)	(286'169.85)	(260'407.00)	(266'141.75)	(76'580.19)	(637'42.50)
CHARGES EPUREES	13'407'217.32	14'169'400.00	13'189'895.44	13'110'510.54	14'256'639.52	13'908'138.23	13'166'571.49
TOTAL DES REVENUS	16'443'141.30	15'189'100.00	15'107'897.52	14'456'004.85	16'542'634.28	15'497'610.03	15'329'606.95
<i>A déduire</i>							
- Prélèvements sur réserves	(411'476.59)	(562'900.00)	(57'438.64)	(424'815.50)	(383'77.33)	(16'826.40)	0.00
- Imputations internes	(314'756.50)	(317'400.00)	(286'169.85)	(260'407.00)	(266'141.75)	(76'580.19)	(637'42.50)
REVENUS EPURES	15'716'908.21	14'308'800.00	14'764'289.03	13'770'782.35	16'238'145.20	15'404'203.44	15'265'864.45
- CHARGES EPUREES	(13'407'217.32)	(14'169'400.00)	(13'189'895.44)	(13'110'510.54)	(14'256'639.52)	(13'908'138.23)	(13'166'571.49)
AUTOFINANCEMENT	2'309'690.89	139'400.00	1'574'393.59	660'271.81	1'981'475.68	1'496'065.21	2'099'292.96
- REMBOURSEMENT DES DETTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DISPONIBLE	2'309'690.89	139'400.00	1'574'393.59	660'271.81	1'981'475.68	1'496'065.21	2'099'292.96
Capacité d'autofinancement en %							
<i>Autofinancement x 100</i>							
Revenus épurés	14.70	0.97	10.66	4.79	12.20	9.71	13.75

RECAPITULATION DES CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Budget 2018		Comptes 2018	Ecart 18 Comptes/Budget	Comptes 2017	Ecart 18/17 Comptes
	3 CHARGES				
3450'800.00	30 Autorités et personnel	3'283'224.82	(167'575.18)	3'153'833.05	129'391.77
3445'900.00	31 Biens, services, marchandises	3'245'649.63	(200'250.37)	3'047'420.01	198'229.62
259'700.00	32 Intérêts passifs	205'985.13	(53'714.87)	209'578.19	(3'593.06)
1'552'100.00	33 Amortissements	1'643'417.22	91'317.22	1'531'575.64	111'841.58
6'280'500.00	35 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	5'911'713.00	(368'787.00)	6'141'197.95	(229'484.95)
632'700.00	36 Aides et subventions	648'194.35	15'494.35	5'774'400.90	70'793.45
37'100.00	38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	1'199'115.77	1'162'015.77	141'928.83	1'057'186.94
317'400.00	39 Imputations internes	314'756.50	(2'643.50)	286'169.85	28'586.65
15'976'200.00		16'452'056.42	475'856.42	15'089'104.42	1'362'952.00
	4 REVENUS				
8'539'300.00	40 Impôts	8'635'975.39	96'675.39	8'607'561.27	28'414.12
4'700.00	41 Patentes, concessions	5'096.00	396.00	4'672.00	424.00
658'800.00	42 Revenus du patrimoine	690'048.41	31'248.41	742'337.64	(52'289.23)
2'595'100.00	43 Taxes, émoluments, produits des ventes	3'881'058.09	1'285'958.09	2'933'058.59	947'999.50
437'000.00	44 Parts à des recettes cantonales	415'574.57	(21'425.43)	374'985.28	40'589.29
1'944'800.00	45 Participations et remboursements de collectivités publiques	1'868'399.70	(76'400.30)	1'971'590.25	(103'190.55)
129'100.00	46 Autres participations et subventions	220'756.05	91'656.05	130'084.00	90'672.05
562'900.00	48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	411'476.59	(151'423.41)	574'438.64	354'037.95
317'400.00	49 Imputations internes	314'756.50	(2'643.50)	286'169.85	28'586.65
15'189'100.00		16'443'141.30	1'254'041.30	15'107'897.52	1'335'243.78
	Excédent des charges (revenus)	8'915.12	(778'184.88)	(18'793.10)	27'708.22

EXAMEN DES CHARGES

30 AUTORITES ET PERSONNEL

Les charges de ce groupe augmentent de 4.10 % par rapport aux comptes 2017. Cette hausse se justifie par une augmentation de la masse salariale liée au nombre d'emplois du personnel fixe (création du bureau technique intercommunal, chapitre 410, et de l'UAPE, chapitre 712). Le personnel communal a bénéficié de l'indexation à l'indice du coût de la vie à hauteur de 0.59 % et des augmentations annuelles prévues par le règlement.

31 BIENS, SERVICES, MARCHANDISES

Ce groupe présente une augmentation de charges de 6.50 % par rapport aux comptes 2017. Cette hausse est due aux achats de machines, matériel d'exploitation et d'entretien, aux achats et consommation d'électricité, aux achats de produits alimentaires, à l'entretien des bâtiments, aux locations d'objets mobiliers et aux impôts et taxes. Elle est compensée par une baisse des achats de mobilier et équipement technique de bureau, de l'entretien des parcs et zones de loisirs et des frais divers

Par rapport au budget 2018, on constate une diminution de 5.81 % qui touche les achats et consommation de gaz et d'électricité, les achats de produits alimentaires, l'entretien des canalisations, les loyers, fermages et redevances d'utilisation, les frais de réception et manifestations, les frais de transports et les frais divers. En contrepartie, on constate une hausse des achats de livres, journaux, documents, publications et frais d'annonces, de l'entretien des bâtiments et des impôts et taxes.

32 INTERETS PASSIFS

Par rapport aux comptes 2017, la diminution des charges de ce groupe est de 1.71 %. Par rapport au budget 2018, les charges diminuent de 20.68 %.

En 2018, aucune avance à terme fixe n'est arrivée à échéance. Notre dette à long terme s'élève à fr. 15'000'000.-- au 31.12.2018, soit fr. 4'530.35 par habitant. Le taux moyen des emprunts est de 1.35 %.

Le poste "Autres intérêts" concerne le versement d'intérêts au fonds Peytrequin, aux fonds activités loisirs et découvertes et aux contribuables s'acquittant de leurs impôts par avance.

33 AMORTISSEMENTS

Ce groupe représente la prise en charge de :

fr.	1'530'966.83	d'amortissements obligatoires du patrimoine administratif, selon tableau des investissements (pages bleues)
fr.	112'450.39	de défalcons, abandons, remises d'impôts
fr.	<u>1'643'417.22</u>	

EXAMEN DES CHARGES, suite

35 REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES

Comparée aux comptes 2017, la diminution de ce groupe est de 3.74 %. Celle-ci est due à notre participation aux charges de prévoyance sociales (./ fr. 284'202.20), à notre participation aux charges de culture, loisirs et sports (./ fr. 18'888.95), à notre participation aux charges d'aménagement du territoire (./ fr. 24'295.30). Elle est diminuée par une hausse au fonds de péréquation (+ fr. 84'185.--).

Par rapport au budget 2018, notre participation diminue de 5.87 % (./ fr. 245'004.20 charges cantonales, ./ fr. 60'187.70 frais de transports, ./ fr. 15'236.65 charges de justice et sécurité publique, ./ fr. 38'657.30 ASIGOS, ./ fr. 17'396.95 participation aux charges de prévoyance sociale, ./ fr. 67'907.30 charges d'aménagement du territoire. Elle est diminuée par une hausse de notre participation à l'alimentation au fonds de péréquation + fr. 87'404.--.

36 AIDES ET SUBVENTIONS

Les comptes 2018 sont supérieurs de 12.26 % aux comptes 2017 et de 2.45 % au budget 2018. Nous relevons une hausse de l'aide et subvention pour la prévoyance sociale et de l'aide financière sur l'énergie.

38 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX

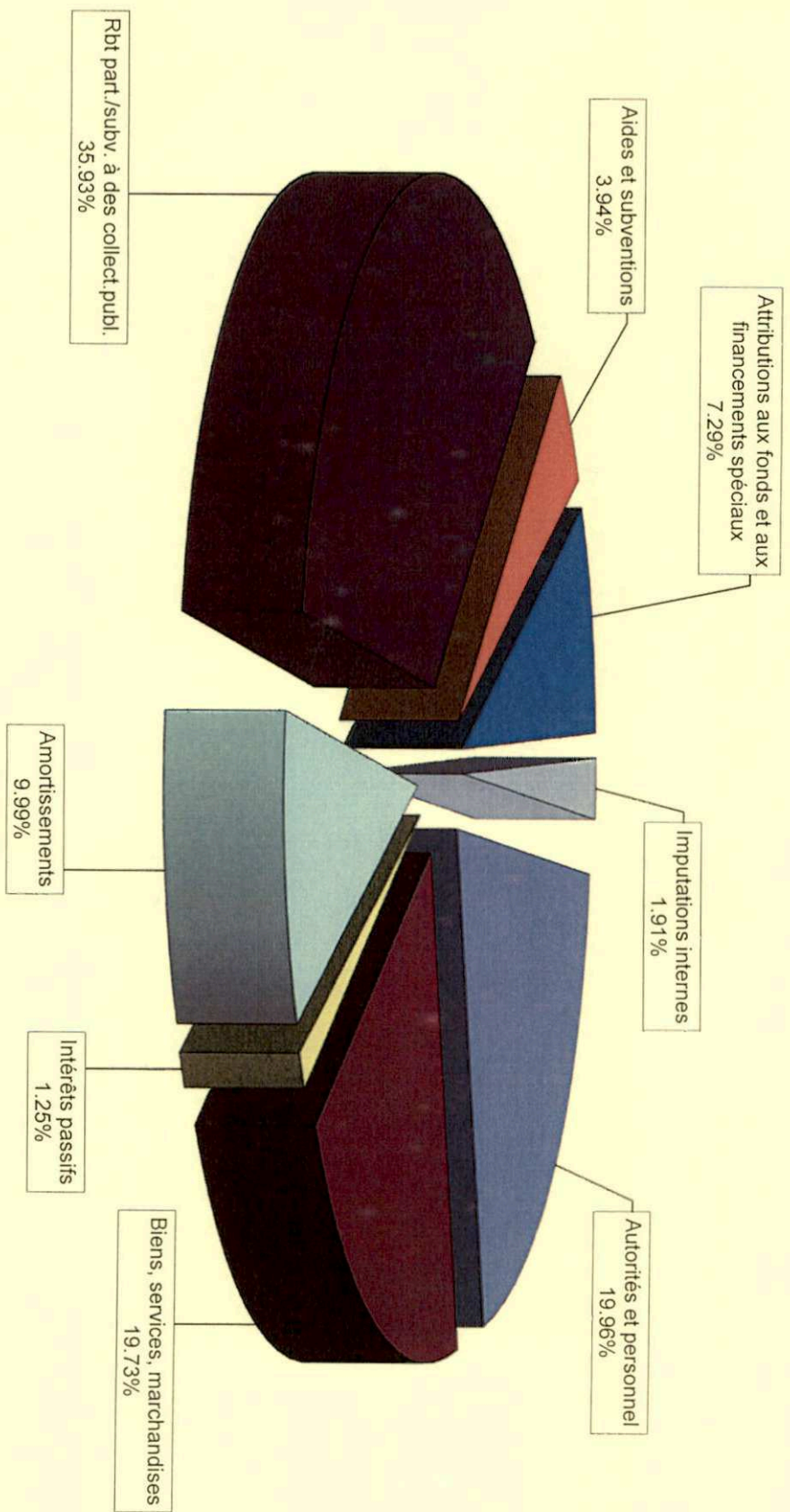
Pour 2018, l'attribution aux fonds et financements spéciaux est :

fr.	17'841.00	pour le fonds de réserve - Le Village, taxes communautaires
fr.	1'165'790.00	pour le fonds de réserve - Pré Jaquet, taxes communautaires
fr.	15'484.77	pour le fonds de réserve - Fonds communal énergies électriques
<u>fr.</u>	<u>1'199'115.77</u>	

39 IMPUTATIONS INTERNES

Les imputations internes (loyers et intérêts de la dette) trouvent leur contrepartie en recettes, leur évolution n'a aucune incidence sur le résultat.

REPARTITION DES CHARGES PAR NATURE



EXAMEN DES REVENUS

40

IMPOTS

Le résultat global du revenu de l'impôt par rapport aux comptes 2017 est en augmentation de 0.33 % et de 1.13 % par rapport au budget 2018.

L'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques et l'impôt à la source augmentent de fr. 184'244.12, par rapport aux comptes 2017 et de fr. 84'865.21 par rapport au budget 2018.

L'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales est inférieur aux comptes 2017 de fr. 193'660.20 et au budget 2018 de fr. 33'583.05.

Par rapport aux comptes 2017 ou au budget 2018, nous relevons une hausse des impôts sur les successions et donations (budget + fr. 107'615.70), aux droits de mutation (comptes + fr. 69'410.60), contrairement à l'impôt foncier (budget ./ fr. 45'155.95), aux impôts récupérés après défalcation (comptes ./ fr. 38'707.05, budget ./ fr. 21'692.67) qui sont en baisse.

Les arriérés d'impôts augmentent de fr. 291'063.22 par rapport au 31.12.2017. Ils s'élèvent à fr. 808'348.71.

41

PATENTES, CONCESSIONS

Ce groupe comprend les patentes sur le tabac et les émoluments administratifs, ainsi que l'indemnité forfaitaire sur l'exploitation du café-restaurant du Stand de tir de Vernand.

42

REVENUS DU PATRIMOINE

Ce groupe présente une diminution des revenus de 7.04 % par rapport aux comptes 2017 (loyers des bâtiments du patrimoine financier, des terrains, fermages et locations d'objets mobiliers) et une augmentation de 4.74 % par rapport au budget 2018 (intérêts et dividendes sur les placements à long terme, loyers des bâtiments du patrimoine administratif et locations d'objets mobiliers).

43

TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES

Les revenus de ce groupe sont supérieurs de 32.32 % par rapport aux comptes 2017 et de 49.55 % par rapport au budget 2018. Cette hausse est due aux émoluments administratifs divers (taxes communautaires Le Village et Pré Jaquet), aux finances décollage à charge des parents et aux remboursements de frais. En contrepartie, on note une baisse de la vente d'énergie et des remboursements de tiers.

44

PARTS A DES RECETTES CANTONALES

Par rapport aux comptes 2017, ce groupe augmente de 10.82 % (./ fr. 27'248.30 impôt sur les gains immobiliers et + fr. 66'066.29 taxe sur l'énergie) et diminue de 4.90 % par rapport au budget (./ fr. 28'835.53 taxe sur l'énergie).

EXAMEN DES REVENUS, suite

45 PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES

Ce groupe diminue de 5.23 % par rapport aux comptes 2017. Cette diminution est directement liée au retour du fonds de péréquation (compte 220.4520.00).

Par rapport au budget 2018, on relève une baisse de 3.93 %, comptes 220.4520.00 "Fonds de péréquation", 510.4522.00 "Participation d'autres communes à nos charges", 715.4525.00 "Participation des communes aux charges de la garderie" et 410.4526.00 "Participation de communes au Bureau technique".

46 AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS

Comparé aux comptes 2017, ce groupe augmente de 69.70 % et de 71.00 % par rapport au budget 2018 (autres participations et subventions de tiers, chapitre 712 : UAPE-aide au démarrage et participation de la FAJE).

48 PRELEVEMENTS SUR FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX

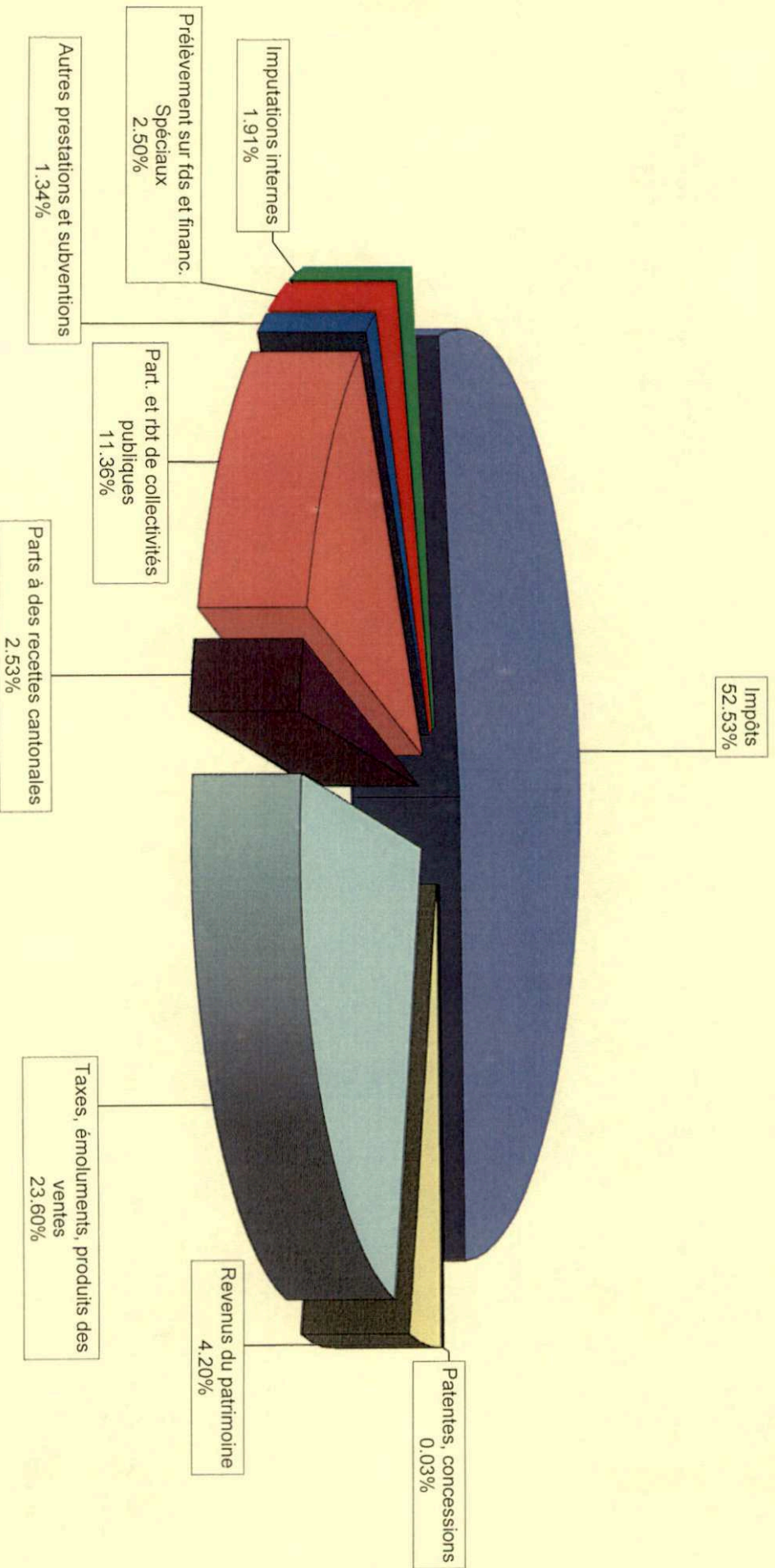
Pour 2018, les prélèvements sur les fonds et financements spéciaux sont :

fr.	35'451.62	pour le service des égouts et de l'épuration
fr.	10'540.20	pour le service de l'eau
fr.	350'000.00	pour le service de l'électricité
fr.	15'484.77	pour le fonds de réserve - Fonds communal énergies électriques
fr.	411'476.59	

49 IMPUTATIONS INTERNES

Voir explication sous groupe 39.

REPARTITION DES REVENUS PAR NATURE



EXAMEN DU BILAN

ACTIF

910 DISPONIBILITES

Les liquidités sont en augmentation de fr. 279'276.47 par rapport à la fin de l'année 2017. Le taux des placements à terme n'étant plus favorable, nous avons laissé l'excédent de liquidités sur le compte courant BCV.

La marge d'autofinancement a permis de couvrir entièrement les investissements.

911 DEBITEURS ET COMPTES COURANTS

Le compte courant des impôts (comptes 9111.10 à 9111.12) diminue de fr. 72'240.89. Au 31 décembre 2018, le solde du compte courant pour l'association des structures d'accueil en milieu familial de jour des communes de Bourmens, BousSENS, Cheseaux-sur-Lausanne, Romanel-sur-Lausanne et Sullens s'élève à fr. 46'832.30.

Les impôts à encaisser (comptes 9112) augmentent de fr. 291'063.22.

Les autres débiteurs (comptes 9115) sont en hausse de fr. 351'190.09. Figure également dans ce groupe, pour un montant de fr. 438'677.81 (en baisse de fr. 143'894.76), les postes débiteurs ouverts en notre faveur auprès de Romande Energie Commerce SA.

Les autres créances (comptes 9119) représentent l'impôt préalable TVA à encaisser auprès de l'administration fédérale des contributions, en baisse de fr. 34'546.10.

913 ACTIFS TRANSITOIRES ET ANTICIPES

Dont fr. 300'000.-- d'acomptes d'impôts de l'exercice 2018 versés en 2019, fr. 31'295.65 de facturation taxe EC/EU et fr. 34'922.80 taxe au sac 4^{ème} trimestre et décompte final 2018 qui seront versés par VALORSA.

EXAMEN DU BILAN

ACTIF, suite

914 INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Résumé de l'évolution 2018 de ce groupe, dont le détail est donné dans les pages bleues :

Solde au 1^{er} janvier 2018

14'045'067.88

Dépenses 2018

- ouvrages de génie civil et d'assainissement
- bâtiments et constructions
- installations des services Industriels
- mobilier, machines, véhicules

269'159.35
427'859.10
421'325.80
365'289.20

1'483'633.45

Encaissements 2018

- bâtiments et constructions

- 7'300.00

Solde avant amortissements
Amortissements obligatoires

15'521'401.33
- 1'377'366.83

Solde au 31 décembre 2018

14'144'034.50

916 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A AMORTIR

Résumé de l'évolution 2018 de ce groupe, dont le détail est donné dans les pages bleues :

Solde au 1^{er} janvier 2018

21'024.70

Amortissements obligatoires

- 3'200.00

Solde au 31 décembre 2018

17'824.70

917 AUTRES DEPENSES A AMORTIR

Résumé de l'évolution 2018 de ce groupe, dont le détail est donné dans les pages bleues :

Solde au 1^{er} janvier 2018

706'700.75

Dépenses 2018

144'597.85

Encaissements 2018

- 10'354.10

Solde avant amortissements
Amortissements obligatoires

840'944.50
- 150'400.00

Solde au 31 décembre 2018

690'544.50

EXAMEN DU BILAN

PASSIF

920 ENGAGEMENTS COURANTS

Dans les engagements courants, on trouve les créanciers pour un montant de fr. 1'846'489.27 et fr. 31'881.04 pour les autres engagements courants (TVA due pour le 4^{ème} trimestre 2018 et cautions diverses).

921 DETTES A COURT TERME

L'avance à terme de fr. 1'000'000.-- a été renouvelée du 15 mars 2018 au 14 juin 2018, au taux négatif de 0.30 %, puis du 15 juin 2018 au 16 septembre 2018, au taux négatif de 0.29 %, du 17 septembre 2018 au 16 décembre 2018, aux mêmes conditions et du 17 décembre 2018 au 18 mars 2019, au taux négatif de 0.30 %.

923 ENGAGEMENTS ENVERS DES PROPRES ETABLISSEMENTS ET FONDS SPECIAUX

La différence s'explique par la rétribution du capital, l'attribution d'un montant forfaitaire et l'attribution d'un intérêt au legs Jean-Louis Peytrequin, ainsi que la remise de prix dans le cadre du concours Peytrequin. Un intérêt a également été versé au fonds destiné à financer partiellement des activités de loisirs et découvertes (visite de musées, expositions, lieux en rapport avec l'étude de l'environnement), en faveur de l'Etablissement primaire de Romanel-sur-Lausanne.

925 PASSIFS TRANSITOIRES ET ANTICIPES

Dont fr. 609'762.75 de passifs transitoires divers. Figure également une partie de la participation aux infrastructures communales du promoteur "En Rebaterel" qui n'a pas encore été ventilée.

928 FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE

Résumé de l'évolution 2018 de ce groupe :

Solde au 1 ^{er} janvier 2018		10651'577.70
▪ prélevement du résultat chapitre 460 "Egouts/épuration"	-	35'451.62
▪ prélevement du résultat chapitre 810 "Service des eaux"	-	10'540.20
▪ prélevement du résultat chapitre 820 "Service de l'électricité"	-	350'000.00
▪ versement au fonds "Le Village – taxes communautaires"		17'841.00
▪ versement au fonds "Pré Jaquet – taxes communautaires"		1'165'790.00
▪ versement au fonds communal énergies électriques		15'484.77
▪ prélèvement au fonds communal énergies électriques	-	15'484.77
		<u>787'639.18</u>

Solde au 31 décembre 2018

11'439'216.88

EFFECTIF DU PERSONNEL, suite

	<u>Nombre d'heures</u>
2. <u>PERSONNEL AUXILIAIRE</u>	
Service de réception	40.75
Bibliothèque	558.00
Secrétariat "Romanal Info"	47.00
<u>Conciergeries diverses :</u>	
Four banal	196.00
Maison de commune - forfait pour gardiennage (12x14 heures)	168.00
Maison de commune, complexe scolaire de Prazqueron I/II, collège du Rosset, collège des Esserpys - remplacement pendant les vacances et grands nettoyages	778.00
Temple	<u>82.25</u>
	1'224.25
Concours Peytrequin	5.00
Personnel enseignant pour devoirs surveillés (périodes)	580.00
Réfectoire	1'108.75
Animation musicale (périodes)	24.00
Prophylaxiste dentaire	23.00
Coordinatrice des mamans d'accueil	448.00
UAPE	326.00
Garderie	<u>330.00</u>
Total des heures, périodes ou services payés en 2018 (5'738.25 en 2017, 4'858 en 2016, 4'932.94 en 2015)	<u>4'714.75</u>

La diminution est due à l'engagement d'une personne formée et fixe au réfectoire. En 2017, à la garderie, il y a eu un remplacement d'une collaboratrice en congé maternité.

CONCLUSION

Les comptes qui vous sont soumis présentent un excédent de charges de fr. 8'915.12. Par rapport au budget qui prévoyait une perte de fr. 787'100.--, nous constatons une amélioration de fr. 778'184.88. L'effort mis en place pour la gestion des charges continue à porter ses fruits.

La marge d'auto-financement a permis de couvrir les investissements. Cependant, elle est influencée par les rentrées extraordinaires des taxes communautaires pour le PQ Pré Jaquet, en parallèle un fonds a été créé. L'endettement net est en diminution et se situe à fr. 3'658.44 par habitant (fr. 3'882.49 en 2017).

Notre dette à long terme s'élève à fr. 15'000'000.-- au 31.12.2018, montant inchangé depuis fin 2013. Notre plafond d'endettement, de fr. 39'000'000.-- adopté par le Conseil communal, s'élève à fr. 19'037'101.23 au 31 décembre 2018.

Les 1^{ers} nouveaux habitants de notre Commune seront inscrits seulement à partir du 4^{ème} trimestre 2019, ceci doit nous inciter à rester prudent. D'autre part et comme mentionné lors de l'adoption du budget 2019, nous ne connaissons pas de manière précise et significative les effets de la RIE III.

En conclusion, nous vous prions, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre les résolutions suivantes :

LE CONSEIL COMMUNAL DE ROMANEL-SUR-LAUSANNE

- ◆ vu le préavis municipal no 31 - 2019 adopté en séance du 23 avril 2019,
- ◆ ouï le rapport de la commission des finances,
- ◆ considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

d é c i d e

1. d'approuver les comptes communaux 2018 tels que présentés,
2. d'en donner décharge à la Municipalité.

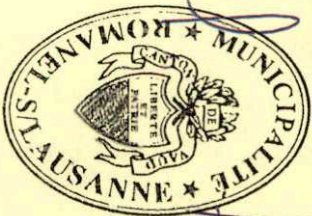
AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :

La Boursière :

D. Crof

A.-S. Caccia



COMPTES 2018

1. ADMINISTRATION GENERALE
Excédent des charges sur les revenus

Fr. 1'752'670.40

100. CONSEIL COMMUNAL

3001.00]
3003.00]

Le Conseil communal a siégé à 5 reprises (6 prévues au budget).

101. MUNICIPALITE

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2018

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	1'839'138.10	86'467.70	1'910'200.00	92'800.00	1'824'788.87	93'639.40
10	Autorités	340'676.45	11'859.90	361'500.00	10'200.00	362'885.85	11'360.80
100	Conseil communal	32'807.10		44'000.00		44'243.35	
3001.00	Rétributions	16'890.00		22'300.00		24'615.00	
3003.00	Jetons de présence	13'530.00		19'000.00		15'840.00	
3030.00	Assurances sociales	1'005.90		1'100.00		1'145.00	
3050.00	Assurances accidents et maladie	66.35		100.00		50.95	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	940.05		1'000.00		1'119.10	
3092.00	Frais de recherche de personnel					1'093.30	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	374.80		500.00		380.00	
101	Municipalité	307'869.35	11'859.90	317'500.00	10'200.00	318'642.50	11'360.80
3001.00	Rétributions	220'000.80		220'000.00		220'000.80	
3030.00	Assurances sociales	17'646.80		17'600.00		19'183.20	
3040.00	Caisses de pensions et de prévoyance	11'234.45		12'500.00		12'284.40	
3050.00	Assurances accidents et maladie	3'851.40		3'900.00		3'900.90	
3063.00	Frais de représentation	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
3090.00	Autres charges des autorités	350.00		2'000.00		1'500.00	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	29'785.90		36'500.00		36'773.20	
4361.00	Rbt de traitements et charges sociales		2'479.90		2'200.00		2'200.80
4361.01	Jetons de présence		6'380.00		5'000.00		6'160.00
4362.00	Remboursement de frais		3'000.00		3'000.00		3'000.00

110. ADMINISTRATION GENERALE - GREFFE - BOURSE

3011.00	L'indexation à l'indice du coût de la vie a été calculée à 0.59 % (indice de référence : octobre 2017-2018). Les augmentations annuelles ont été attribuées en fonction de l'échelle des salaires.
3091.00	Frais de cours, séminaire pour le personnel, participation aux cours interentreprises de l'apprenti. L'ensemble du personnel communal a participé à un cours de 1 ^{er} secours (manipulation d'un défibrillateur et 1 ^{ers} gestes à apporter lorsqu'une personne est en danger).
3189.00	6 nonagénaires et une centenaire ont été fêtées.
3193.01	La cotisation totale s'élève à fr. 8.21 par habitant.
3313.00	Amortissement obligatoire, voir pages bleues.

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11 Administration	765'054.95	41'752.85	792'500.00	51'900.00	750'630.17	47'236.70
110 Administration générale - greffe-bourse	724'145.65	30'779.80	755'900.00	42'900.00	709'474.77	36'653.70
3011.00 Traitements du personnel	402'931.75		407'500.00		382'416.25	
3012.00 Salaires du personnel occasionnel	792.10		500.00		5'583.90	
3030.00 Assurances sociales	34'218.05		34'000.00		33'510.55	
3040.00 Caisses de pensions et de prévoyance	47'395.75		53'700.00		45'932.70	
3050.00 Assurances accidents et maladie	12'612.95		12'800.00		11'794.30	
3061.00 Frais pour usage de véhicules privés	592.45		300.00		393.10	
3069.00 Frais divers	145.00		300.00		70.00	
3091.00 Frais pour la format. prof. du personnel	7'490.20		7'500.00		6'911.80	
3092.00 Frais de recherche de personnel	1'127.05		1'000.00			
3099.00 Charges diverses autorités & personnel	3'392.90		3'500.00		1'994.60	
3101.00 Imprimés et fournitures de bureau	16'670.50		17'500.00		15'260.80	
3102.00 Livres, journaux, doc. & frais annonces	3'588.95		4'500.00		2'056.95	
3111.00 Achats mob., mach., équip. techn. bureau	3'477.30		6'000.00		3'263.75	
3131.00 Achats de produits alimentaires	20'387.50		22'500.00		23'389.40	
3151.00 Entretien mob., mach., équip. bureau	896.60		1'800.00		183.60	
3162.00 Redevances d'utilisation et des droits de sup.	317.75		400.00		317.75	
3163.00 Locations d'objets mobiliers	7'293.35		7'200.00		6'830.35	
3181.00 Frais de ports et cptes chèques postaux	11'570.35		12'000.00		11'170.87	
3182.00 Frais ff, conces. radio, télécom., TV	28'400.60		25'600.00		27'163.25	
3185.00 Honoraires et frais d'expertises	42'730.80		43'000.00		38'100.30	
3186.00 Primes d'assurances de tiers, choses, RC	12'554.35		15'200.00		14'648.65	
3189.00 Frais divers	3'539.00		3'000.00		3'542.00	
3193.00 Cotisations à des institut. droit privé	7'861.00		8'100.00		8'912.05	
3193.01 Cotisations à Lausanne Région	27'093.00		27'800.00		26'547.85	
3313.00 Patrim. adm. - amort. mach., mob., vhc	24'126.40		35'600.00		35'600.00	
3659.00 Dons, aides et subventions casuels	2'940.00		4'000.00		3'480.00	
3909.00 Imput. internes - diverses			600.00		400.00	

110. ADMINISTRATION GENERALE - GREFFE - BOURSE, suite

4356.00 La gestion de la comptabilité de l'association des structures d'accueil en milieu familial de jour des communes de Bourmens, BousSENS, Cheseaux-sur-Lausanne, Romanel-sur-Lausanne et Sullens a été reprise par la commune de Cheseaux-sur-Lausanne, à fin 2017.

4359.00 Vente du vin de la Commune.

4901.00 Gestion administrative du réfectoire par le greffe. Figure également une part de la gestion administrative et comptable effectuée par la bourse pour le réfectoire, l'UAPE et la garderie.

111. JOURNAL "ROMANEL-INFO"

3102.00 Frais d'impression pour 6 numéros (le budget tenait compte de 4 numéros).

4659.00 Rétrocession liée à la publicité.

150. SOCIETES, ASSOCIATIONS ET DIVERS

3653.00 Diverses aides et subventions versées aux sociétés locales en fonction de leur besoin.

3901.00 Personnel communal engagé pour les manifestations, les contreparties se trouvent dans les chapitres 430, 610 et 820.

3903.00 Forfait pour la consommation d'électricité utilisée lors des manifestations, la contrepartie se trouve au compte 820.4903.00.

3904.00 Contrepartie forfaitaire pour la mise à disposition gratuite des locaux communaux aux sociétés locales. Voir compte 511.4904.00.

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4356.00		Facturation de service à des tiers		18'300.00		19'860.00
4359.00		Ventes et prestations diverses		5'200.00		330.00
4361.00		Rbt de traitements et charges sociales		6'400.00		10'463.70
4901.00		Imput. internes - frais de personnel		13'000.00		6'000.00
111	Journal Romanel info	40'909.30	10'973.05	9'000.00	41'155.40	10'583.00
3012.00		Salaires du personnel occasionnel	1'968.20	3'500.00	2'376.00	
3030.00		Assurances sociales	171.95	300.00	207.30	
3050.00		Assurances accidents et maladie	11.45	100.00	13.65	
3102.00		Livres, journaux, doc. & frais annonces	36'086.40	30'000.00	35'977.50	
3181.00		Frais de ports et cptes chèques postaux	2'671.30	2'700.00	2'580.95	
4659.00		Autres participations et subv. de tiers		10'973.05	9'000.00	10'583.00
15	Affaires culturelles et de loisirs	175'017.10	29'187.10	187'600.00	27'100.00	199'520.60
150	Sociétés, Associations et divers	26'962.30		33'100.00		33'975.30
3653.00		Aides & subventions pour la culture, les loisirs et sport	7'462.30	13'000.00	14'325.30	
3663.00		Aides indiv. culture, loisirs et sports	1'400.00	2'000.00	1'550.00	
3901.00		Imput. internes - frais de personnel	5'900.00	5'900.00	5'900.00	
3903.00		Imput. internes - eau, énergie, combust.	200.00	200.00	200.00	
3904.00		Imput. internes - loyers	12'000.00	12'000.00	12'000.00	

151. AFFAIRES CULTURELLES

3513.00 La contribution à la Fondation pour l'enseignement de la musique s'élève à fr. 9.50 par habitant, maximum atteint (fr. 5.50 en 2013, fr. 6.50 en 2014, fr. 7.50 en 2015, fr. 8.50 en 2016 et 2017).

3523.00 Participation de notre commune au fonds intercommunal de soutien aux institutions culturelles de la région lausannoise.

152. BIBLIOTHEQUE - LUDOTHEQUE

4523.00 Refacturation pour la mise à disposition de la bibliothèque et du personnel aux classes de Jouxteus-Mézery. Le budget prévoyait 10 heures et nous avons refacturé 25 heures.

153. LOISIRS

3162.00 Prise en charge du déficit du véhicule Mobility stationné à la gare de Romanel-sur-Lausanne, jusqu'au 30 avril 2018, date de la résiliation du contrat.

4653.00 Vente de 547 cartes journalières CFF à fr. 45.-- (620 en 2017).

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151 Affaires culturelles	61'749.75		64'600.00		77'073.75	
3513.00 Part. charges cant. culture, loisirs	31'350.00		32'100.00		28'492.00	
3523.00 Part. charges cult., loisirs et spor. autres comm.	16'900.00		16'900.00		33'000.00	
3653.00 Aides & subventions pour la culture, les loisirs et sport	869.60		2'000.00		1'870.00	
3653.01 Soutien culturel	30.15		1'000.00		1'111.75	
3904.00 Imput. internes - loyers	12'600.00		12'600.00		12'600.00	
152 Bibliothèque - Ludothèque	52'305.40	3'812.10	52'800.00	1'800.00	51'694.20	2'809.35
3012.00 Salaires du personnel occasionnel	24'134.95		23'900.00		23'142.80	
3030.00 Assurances sociales	2'109.20		2'100.00		2'018.20	
3040.00 Caisses de pensions et de prévoyance	2'876.40		3'300.00		2'876.40	
3050.00 Assurances accidents et maladie	422.65		400.00		410.60	
3091.00 Frais pour la format. prof. du personnel	571.25		700.00		435.00	
3102.00 Livres, journaux, doc. & frais annonces	5'484.60		5'500.00		5'627.85	
3113.00 Achats mob., équip. techn. autres locaux			300.00		633.95	
3153.00 Entretien mob., équip. autres locaux	1'393.35		1'300.00		1'374.40	
3161.00 Loyers et fermages	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3193.00 Cotisations à des institut. droit privé	313.00		300.00		175.00	
4361.00 Rbt de traitements et charges sociales		241.45		200.00		231.45
4523.00 Participation de Jouxtens		3'570.65		1'600.00		2'577.90
153 Loisirs	33'999.65	25'375.00	37'100.00	25'300.00	36'777.35	28'570.00
3162.00 Redevances d'utilisation et des droits de sup.	2'320.00		6'000.00		4'892.10	
3523.00 Part. charges cult., loisirs et spor. autres comm.	1'579.65		1'500.00		1'368.60	
3653.00 Aides & subventions pour la culture, les loisirs et sport	2'100.00		3'000.00		2'750.00	
3663.00 Aides indiv. culture, loisirs et sports	28'000.00		26'600.00		27'766.65	
4392.00 Finances d'entrée		760.00		700.00		670.00
4653.00 Vente de cartes		24'615.00		24'600.00		27'900.00

170. CENTRE SPORTIF "LES MARAIS"

3114.00 Achat de petit matériel pour l'arrosage.
3121.00 L'exercice 2017 tenait compte d'une correction de consommation d'eau pour l'année 2016.
3141.00 Entretien de la toiture, entretien et réparation du chauffage, révision de vannes d'eau et dépannage de l'éclairage des terrains.
3191.00 Voir commentaire ci-dessus 3121.00.
3312.00 Amortissement obligatoire, voir pages bleues.
3909.00 Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour le préavis 26-13 "Crédit cadre entretien bâtiment", voir compte 220.4909.00.

171. STAND DE TIR DE VERNAND

3521.00 Prise en compte du déficit d'exploitation du stand de tir de Vernand.

172. PISTE VITA

3311.00 Amortissement obligatoire, voir pages bleues.
3909.00 Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour le préavis 12-07 "Création piste Vita", voir compte 220.4909.00.

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17 Sports	156'985.80	3'667.85	157'700.00	3'600.00	142'796.50	3'662.55
170 Centre sportif Les Marais	137'648.45	667.85	139'000.00	600.00	121'650.85	662.55
3011.00 Traitements du personnel	44'524.25		44'700.00		44'249.25	
3030.00 Assurances sociales	3'892.55		3'900.00		3'857.80	
3040.00 Caisses de pensions et de prévoyance	5'988.60		6'100.00		5'952.00	
3050.00 Assurances accidents et maladie	3'058.85		3'100.00		2'876.90	
3114.00 Achats mach., mat. expl. et d'entretien	923.20		1'000.00			
3121.00 Achats et consommation d'eau	7'742.15		7'600.00		1'426.75	
3122.00 Achats et consommation de gaz	5'012.10		9'900.00		7'504.80	
3123.00 Achats et consommation d'électricité	5'353.65		6'500.00		5'588.40	
3141.00 Entretien des bâtiments et monuments	10'540.70		6'800.00		3'577.80	
3145.00 Entretien parcs et zones de loisirs	18'221.65		19'000.00		18'289.70	
3182.00 Frais ff, conces. radio, télécom., TV	672.10		800.00		780.00	
3186.00 Primes d'assurances de tiers, choses, RC	1'087.40		1'300.00		1'260.30	
3191.00 Impôts et taxes	6'230.05		3'600.00		1'487.15	
3312.00 Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.	22'500.00		22'500.00		22'500.00	
3909.00 Imput. internes - diverses	1'901.20		2'200.00		2'300.00	
4361.00 Rbt de traitements et charges sociales		667.85		600.00		662.55
171 Stand de tir de Vernand	3'816.75	3'000.00	3'100.00	3'000.00	2'545.65	3'000.00
3521.00 Part. charges justice et sec. pub. autres comm.	3'816.75		3'100.00		2'545.65	
4103.00 Patentes diverses		3'000.00		3'000.00		3'000.00
172 Piste Vita	5'520.60		5'600.00		5'600.00	
3311.00 Amort. ouvrages génie civil et assainis.	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
3909.00 Imput. internes - diverses	20.60		100.00		100.00	

173. CENTRE INTERCOMMUNAL DE GLACE DE MALLEY

3523.00 Participation au déficit du CIGM.

180. L.E.B. - T.L. - AUTRES LIGNES

3517.00 Notre participation à la couverture des déficits d'exploitation des compagnies de transports publics (Bassin 5 : Lausanne - Echallens - Oron). L'évolution favorable est due à l'augmentation de la quote-part octroyée par la Confédération pour le trafic régional de voyageurs, aux indemnités conventionnées avec les entreprises de transport, ainsi qu'aux décomptes spécifiques du trafic urbain en site propre (métros).

190. SERVICE D'INFORMATIQUE

3313.00 Amortissement obligatoire, voir pages bleues.

3909.00 Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour le préavis 18-18 "Remplacement du matériel informatique", voir compte 220.4909.00.

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
173 Centre Intercommunal de Glace de Malley	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	13'000.00	13'000.00
3523.00 Part. charges cult., loisirs et spor. autres comm.	10'000.00		10'000.00		13'000.00	
18 Transports publics	252'612.30	312'800.00	312'800.00	246'931.10	246'931.10	246'931.10
180 L.E.B. - T.L. - autres lignes	252'612.30	312'800.00	312'800.00	246'931.10	246'931.10	246'931.10
3517.00 Part. déficit exploitation/renouv. tech	252'612.30		312'800.00		246'931.10	
19 Service d'informatique	148'791.50	98'100.00	98'100.00	122'024.65	122'024.65	122'024.65
190 Service d'informatique	148'791.50	98'100.00	98'100.00	122'024.65	122'024.65	122'024.65
3101.00 Imprimés et fournitures de bureau		500.00	500.00	343.35	343.35	343.35
3111.00 Achats mob., mach., équip. techn. bureau				1'783.10	1'783.10	1'783.10
3151.00 Entretien mob., mach., équip. bureau	41'234.75		38'300.00		39'093.70	
3182.00 Frais ff. conces. radio, télécom., TV	1'783.80		1'800.00		1'788.60	
3185.00 Honoraires et frais d'expertises	38'722.40		45'000.00		57'704.90	
3186.00 Primes d'assurances de tiers, choses, RC	921.90		1'200.00		1'152.40	
3189.00 Frais divers	8'453.85		8'500.00		17'813.40	
3189.01 Frais divers	929.60		2'800.00		2'345.20	
3313.00 Patrim. admn. - amort. mach., mob., vhc	54'000.00					
3909.00 Imput. internes - diverses	2'745.20					

2. FINANCES
Excédent des revenus sur les charges

Fr. 8'080'608.09

200.	<u>COMPTABILITE GENERALE - CAISSE - CONTENTIEUX</u>
4313.00	Emoluments de naturalisation.
4362.00	Frais de rappel.
210.	<u>IMPOTS</u>
3184.00	Les frais des Offices des poursuites avancés par l'Etat de Vaud figurent dans ce compte. Les frais mis à charge des contribuables figurent en recettes, compte 210.4390.00.
3191.00	Ristourne à d'autres communes du 50 % de l'impôt sur le revenu et la fortune de personnes physiques exerçant une activité dirigeante dans une société (selon art. 18a de la Loi sur les impôts communaux). Le montant que nous facturons à d'autres communes figure dans le compte 210.4001.00.
3290.00	Versements d'intérêts pour les acomptes facturés en trop et les acomptes payés d'avance.
3301.00	Remises et défalcons de fr. 102'197.69 pour les personnes physiques. Défalcons et abandons de fr. 8'005.37 pour les personnes morales.
4001.00	Lors de l'établissement du budget, nous avons tenu compte des données de l'Etat, notamment des acomptes facturés au 31 août 2017 avec une progression de 1 %.
4002.00	Idem compte 210.4001.00.
4011.00	Lors de l'établissement du budget, nous avons tenu compte des données de l'Etat, notamment des acomptes facturés au 31 août 2017.
4012.00	Idem compte 210.4011.00.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2018

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Finances	2'725'781.77	2'705'000.00	10'711'800.00	2'614'699.15	10'927'323.48
20	Comptabilité générale-caisse-contentieux	105.03	300.00	2'000.00	154.57	8'889.15
200	Comptabilité générale-caisse-contentieux	105.03	300.00	2'000.00	154.57	8'889.15
3183.00	Frais bancaires	105.03	200.00		154.57	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites		100.00			
4249.00	Gains cptables s/autres élém. patr. fin.			916.45		1'552.40
4313.00	Emoluments administratifs			8'500.00	2'000.00	7'146.75
4362.00	Remboursement de frais			674.65		190.00
21	Impôts	185'261.16	172'300.00	8'687'900.00	141'434.60	8'792'553.42
210	Impôts	185'261.16	172'300.00	8'687'900.00	141'434.60	8'792'553.42
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	7'521.28	5'700.00		6'569.37	
3187.00	Emoluments	58'751.69	57'600.00		58'137.87	
3191.00	Impôts et taxes	5'940.20	3'000.00		12'686.65	
3290.00	Intérêts	2'844.93	9'000.00		6'564.09	
3301.00	Patrim. fin. - amort. créances et débit.	110'203.06	97'000.00		57'476.62	
4001.00	Impôt sur le revenu	6'011'508.26		5'950'000.00		5'743'229.31
4002.00	Impôt sur la fortune	659'040.32		610'000.00		714'301.93
4003.00	Impôt à la source	164'316.63		190'000.00		193'089.85
4011.00	Impôt sur le bénéfice net des PM	631'137.30		690'000.00		817'368.30
4012.00	Impôt sur le capital des PM	31'008.45		7'700.00		28'707.65
4013.00	Impôt cplmt. sur les immeubles des PM	121'971.20		120'000.00		131'701.20
4020.00	Impôt foncier	674'844.05		720'000.00		669'294.55

210.

IMPOTS, suite

4390.00

Voir compte 210.3184.00.

220.

SERVICE FINANCIER

3223.00

Il n'a pas été nécessaire de faire recours aux nouveaux emprunts, prévus au budget.

3520.00
4520.00

Les décomptes finaux nous parviennent dans le courant de l'été, puisqu'ils sont fondés sur la classification définitive des communes qui intervient après le bouclage de tous les comptes communaux. Pour l'alimentation et le retour du fonds de péréquation, nous avons tenu compte des chiffres fournis par le Canton, adaptés au point d'impôt communal. Figure également dans les comptes 2018, le décompte final pour 2017 (+ fr. 43'867.-- de charges et ./ fr. 26'219.-- de recettes).

4221.00

Taux d'intérêts négatifs sur les avances à court terme.

4222.00

Encaissement d'un dividende sur les actions Romande Energie Commerce SA.

4909.00

Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour les préavis votés, au taux moyen de 1.3511 %, voir les comptes xxx.3909.00.

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4040.00	Droits de mutation	150'170.90		150'000.00		80'760.30
4050.00	Impôts sur successions et donations	137'615.70		30'000.00		135'850.00
4061.00	Impôt sur les chiens	15'675.00		16'800.00		16'650.00
4064.00	Impôt sur les appareils automatiques	50.00				25.00
4067.00	Taxe d'exploitation	30'330.25		24'800.00		29'568.80
4090.00	Impôts récupérés après défalcation	8'307.33		30'000.00		47'014.38
4101.00	Patentes tabac	90.00		100.00		90.00
4103.00	Patentes diverses	2'006.00		1'600.00		1'582.00
4221.00	Revenus c/c et placements à court terme	48'080.28		48'000.00		53'834.78
4390.00	Autres recettes	7'521.28		5'700.00		6'569.37
4411.00	Part à l'impôt sur les gains immobiliers	95'667.70		93'200.00		122'916.00
22	Service financier	2'442'165.93	2'407'200.00	2'021'900.00	2'357'488.58	2'125'880.91
220	Service financier	2'442'165.93	2'407'200.00	2'021'900.00	2'357'488.58	2'125'880.91
3183.00	Frais bancaires	2'121.73	7'000.00		1'755.48	
3210.00	Intérêts des dettes à court terme		500.00			
3223.00	Intérêts empruntés à moyen & à long terme	202'800.00	249'800.00		202'670.00	
3290.00	Intérêts	340.20	400.00		344.10	
3520.00	Fds de péréquation horizontal EtaCom	2'236'904.00	2'149'500.00		2'152'719.00	
4221.00	Revenus c/c et placements à court terme	3'670.31		1'000.00		2'257.81
4222.00	Intérêts et divid. placem. long terme	36'316.00		19'000.00		33'016.00
4412.00	Part à la taxe CO2	3'442.40		1'500.00		1'671.10
4520.00	Fds de péréquation horizontal EtaCom	1'773'031.00		1'798'000.00		1'893'036.00
4909.00	Imput. internes - diverses	190'498.40		202'400.00		195'900.00

230.

AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES

- 3040.00 Prise en charge de la contribution complémentaire de 3 % des salaires cotisants destinée à la recapitalisation de la Caisse Intercommunale de Pensions (CIP).
- 3312.00 Amortissement obligatoire des terrains, des bâtiments et constructions (préavis 49-04 "Achat parcelle 259", 14b-03 "Rénovation salle polyvalente"), voir pages bleues.
- 3316.00 Le préavis 03-06 "Crédit général d'études" n'a pas été amorti. En effet, la majorité des montants comptabilisés dans ce compte pourront être imputés dans des préavis futurs.
- 3909.00 Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour les préavis 14b-03 "Rénovation salle polyvalente" et 49-04 "Achat parcelle 259".

3. DOMAINES ET BATIMENTS
Excédent des charges sur les revenus

Fr. 105'648.18

300. SERVICE TECHNIQUE

Voir remarque du chapitre 410.

310. TERRAINS

3121.00 Eau d'arrosage des jardins de Cousson et Sous-Mont.

3141.00 Réfection du passage public à la route d'Echallens.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2018

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Domaines et bâtiments	381'013.55	275'365.37	395'900.00	290'900.00	392'544.20	303'573.62
30	Service administratif et technique	14'157.15	169.55	19'700.00	200.00	14'394.75	175.50
300	Service technique	14'157.15	169.55	19'700.00	200.00	14'394.75	175.50
3011.00	Traitements du personnel	11'291.40		15'600.00		11'436.95	
3030.00	Assurances sociales	986.75		1'400.00		1'017.35	
3040.00	Caissees de pensions et de prévoyance	1'507.40		2'200.00		1'558.15	
3050.00	Assurances accidents et maladie	371.60		500.00		382.30	
4361.00	Rbt de traitements et charges sociales		169.55		200.00		175.50
31	Terrains	16'446.75	136'313.72	18'000.00	143'100.00	5'359.40	152'367.02
310	Terrains	16'446.75	136'313.72	18'000.00	143'100.00	5'359.40	152'367.02
3121.00	Achats et consommation d'eau	2'286.20		1'500.00		1'191.85	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	13'630.55		14'600.00			
3145.00	Entretien parcs et zones de loisirs	130.00		1'500.00		3'767.55	
3162.00	Redevances d'utilisation et des droits de sup.	400.00		400.00		400.00	
4232.00	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier		13'126.45		13'100.00		9'031.60
4232.01	Droit d'usage du sol		88'658.27		95'200.00		104'896.42
4272.00	Redevances utilisation domaine public et administratif		26'819.00		26'800.00		26'819.00
4272.01	Location places de stationnement		7'710.00		8'000.00		11'620.00

320.

FORETS

350.

SERVICE GENERAL

3153.00

Achat de petit matériel de nettoyage pour les différents bâtiments communaux.

3312.00

Amortissement obligatoire des bâtiments (préavis 64-15 "Remplacement et révision des chauffages"); voir pages bleues.

3909.00

Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour le préavis 64-15 "Remplacement et révision des chauffages", voir compte 220.4909.00.

4904.00

Voir commentaire compte 151.3904.00.

351.

AUBERGE COMMUNALE DE LA CHARRUE

3102.00

Annonce pour la recherche du nouveau tenancier.

3122.00
3123.00 } }

Suite au changement de tenancier et aux travaux de rénovation, factures de gaz et d'électricité prise en charge par la commune pendant la vacance de l'auberge.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2018

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32 Forêts et pâturages	9'068.85		9'300.00		9'149.30	
320 Forêts	9'068.85		9'300.00		9'149.30	
3526.00 Part. char. amén. du terr. et prot. de l'environ. aut. comm	3'922.85		4'100.00		4'003.30	
3528.00 Participation à des charges d'économie publique et d'agriculture	5'146.00		5'200.00		5'146.00	
35 Bâtiments	341'340.80	138'882.10	348'900.00	147'600.00	363'640.75	151'031.10
350 Service général	66'016.80	12'751.35	72'000.00	12'700.00	78'552.95	12'742.70
3012.00 Salaires du personnel occasionnel	15'152.65		17'200.00		15'759.50	
3030.00 Assurances sociales	498.90		1'500.00		957.20	
3050.00 Assurances accidents et maladie	265.15		300.00		280.95	
3133.00 Achats prod., fourn. nettoyage & désinf.	12'937.95		16'000.00		16'449.80	
3141.00 Entretien des bâtiments et monuments	5'086.95		5'000.00		7'874.00	
3153.00 Entretien mob., équip. autres locaux	106.75					
3186.00 Primes d'assurances de tiers, choses, RC	142.25		200.00		150.45	
3312.00 Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.	29'900.00		29'900.00		34'681.05	
3909.00 Imput. internes - diverses	1'926.20		1'900.00		2'400.00	
4361.00 Rbt de traitements et charges sociales		151.35		100.00		142.70
4904.00 Imput. internes - loyer et redevances		12'600.00		12'600.00		12'600.00
351 Auberge communale de la Charrue	51'118.65	85'158.25	40'600.00	96'600.00	29'852.25	96'600.00
3102.00 Livres, journaux, doc. & frais annonces	1'774.20					
3122.00 Achats et consommation de gaz	4'160.30		3'600.00		3'546.50	
3123.00 Achats et consommation d'électricité	598.25					
3141.00 Entretien des bâtiments et monuments	10'660.20		11'000.00		15'879.90	

351. AUBERGE COMMUNALE DE LA CHARRUE, suite

- 3156.00 Entretien des frigos et du four. Convention pour la vente du matériel de l'ancien tenancier.
- 3185.00 Prise en charge partielle de l'établissement des inventaires.
- 3312.00 Amortissement obligatoire des bâtiments (préavis 13-17 "Entretien, rénovation et maintenance des bâtiments"), voir pages bleues.
- 3909.00 Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour le préavis 13-17 "Entretien, rénovation et maintenance des bâtiments", voir compte 220.4909.00.
- 4231.00 Suite au changement de tenancier de l'Auberge de la Charrue, le local est resté vacant en novembre et décembre, pour rénovation.
- 4363.00 Suite à une tentative de vol, indemnité de l'assurance pour les travaux de réparation.

352. AU FOUR BANAL

- 3312.00 Amortissement obligatoire des bâtiments (préavis 83-06 "Agrandissement des locaux de la bibliothèque-ludothèque"), voir pages bleues.
- 3909.00 Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour le préavis 83-06 "Agrandissement des locaux de la bibliothèque-ludothèque", voir compte 220.4909.00.
- 4231.00 Voir compte 152.3161.00, loyer bibliothèque-ludothèque et location de la salle 1803 à des sociétés.

353. LA VILLAGEOISE

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2018

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3156.00	Entretien équipement et mat. spécialisés	8'362.40	1'500.00	3'286.60		
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	507.80				
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	5'355.40	6'200.00	6'157.20		
3191.00	Impôts et taxes	979.30	1'100.00	982.05		
3312.00	Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.	17'900.00	16'100.00			
3909.00	Imput. internes - diverses	820.80	1'100.00			
4231.00	Loyers		83'400.00			
4363.00	Remboursement de dommage		1'758.25			
				96'600.00		96'600.00
352	Au four banal	59'677.70	17'900.00	63'100.00	16'500.00	64'140.70
3012.00	Salaires du personnel occasionnel	8'809.75	8'700.00	9'153.10		18'522.50
3030.00	Assurances sociales	752.55	800.00	798.20		
3050.00	Assurances accidents et maladie	49.55	100.00	52.95		
3121.00	Achats et consommation d'eau	386.35	400.00	474.05		
3122.00	Achats et consommation de gaz	6'496.05	7'700.00	8'765.70		
3123.00	Achats et consommation d'électricité	823.05	1'800.00	1'296.00		
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	3'103.65	3'600.00	3'217.15		
3153.00	Entretien mob., équip. autres locaux	850.00	1'000.00	1'186.50		
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	1'831.05	2'100.00	2'097.70		
3191.00	Impôts et taxes	340.70	400.00	399.35		
3312.00	Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.	29'400.00	29'400.00	29'400.00		
3909.00	Imput. internes - diverses	6'835.00	7'100.00	7'300.00		
4231.00	Loyers		17'900.00			18'522.50
				16'500.00		
353	La Villageoise	39'036.30	1'315.40	41'600.00	1'300.00	35'785.80
3011.00	Traitements du personnel	5'008.25		5'100.00		4'878.25
3030.00	Assurances sociales	438.10		500.00		425.05
						2'533.45

353. LA VILLAGEOISE, suite

3153.00 Contrat d'entretien de l'éclairage de secours.
3312.00 Amortissement obligatoire des bâtiments (préavis 26-13 "Crédit-cadre entretien des bâtiments"), voir pages bleues.
3909.00 Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour le préavis 26-13 "Crédit-cadre entretien des bâtiments", voir compte 220.4909.00.

354. MAISON DE COMMUNE

3012.00 Heures de gardiennage du bâtiment, ainsi que le remplacement de la concierge titulaire, lors de vacances et absences diverses.
3111.00 Achat d'une table pour la salle de Municipalité.
3114.00 Achat d'une machine à café pour la salle des Combles, d'un distributeur de désinfectant pour les mains, d'une trousse de secours et de petit matériel.
3121.00 Suite à la reprise par Lausanne du service de l'eau, regroupement des compteurs des fontaines, de la zone verdure et du bâtiment, sous le chemin du Village 24, les acomptes 2017 étaient surfaits.
3141.00 Divers travaux d'entretien courant et contrats de maintenance.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2018

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3040.00	Caissees de pensions et de prévoyance	643.20	700.00		622.80	
3050.00	Assurances accidents et maladie	165.10	200.00		160.10	
3121.00	Achats et consommation d'eau	269.75	400.00		573.55	
3122.00	Achats et consommation de gaz	3'248.05	3'800.00		4'382.85	
3123.00	Achats et consommation d'électricité	1'226.90	1'700.00		1'195.30	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	8'591.55	9'200.00		3'253.65	
3153.00	Entretien mob., équip. autres locaux	706.05	200.00		1'144.80	
3182.00	Frais tf, conces. radio, télécom., TV	210.10	400.00			
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	1'565.90	1'900.00		1'763.60	
3191.00	Impôts et taxes	706.95	800.00		885.85	
3312.00	Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.	15'400.00	15'400.00		15'400.00	
3909.00	Imput. internes - diverses	856.40	1'300.00		1'100.00	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif			1'240.00		2'460.00
4361.00	Rbt de traitements et charges sociales			75.40	100.00	73.45
354	Maison de commune	119'435.85	124'000.00	20'500.00	149'397.05	20'632.45
3011.00	Traitements du personnel	35'773.40	36'000.00		34'845.20	
3012.00	Salaires du personnel occasionnel	9'166.30	8'600.00		8'822.00	
3030.00	Assurances sociales	3'928.35	3'900.00		3'806.70	
3040.00	Caissees de pensions et de prévoyance	4'595.40	4'700.00		4'447.20	
3050.00	Assurances accidents et maladie	1'230.55	1'300.00		1'191.80	
3111.00	Achats mob., mach., équip. techn. bureau	547.75			17'161.50	
3114.00	Achats mach., mat. expl. et d'entretien	1'397.10	1'000.00		19.50	
3121.00	Achats et consommation d'eau	1'492.55	3'700.00		12'173.75	
3122.00	Achats et consommation de gaz	11'373.50	11'100.00		11'047.90	
3123.00	Achats et consommation d'électricité	7'503.95	8'400.00		6'495.20	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	14'865.10	12'100.00		8'028.20	
3153.00	Entretien mob., équip. autres locaux	5'141.10	5'200.00		7'316.35	

354.

MAISON DE COMMUNE, suite

3312.00

Amortissement obligatoire des bâtiments (préavis 26-13 "Crédit cadre pour l'entretien, la rénovation et la maintenance des bâtiments communaux" et 13-17 "Entretien, rénovation et maintenance des bâtiments"), voir pages bleues.

3909.00

Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour les préavis 26-13 "Crédit-cadre entretien des bâtiments" et 13-17 "Entretien, rénovation et maintenance des bâtiments", voir compte 220.4909.00.

355.

ANCIENNE LAITERIE

357.

BATIMENT CHEMIN DE LA SOURCE 4

3122.00 }
3123.00 }

Diminution de la consommation de gaz, suite à l'installation de chauffage électrique afin de maintenir le bâtiment hors gel.

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	3'096.10	3'700.00	3'495.80		17'640.00
3191.00	Impôts et taxes	3'087.90	3'700.00	9'045.95		
3312.00	Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.	15'600.00	19'600.00	20'600.00		
3909.00	Imput. internes - diverses	636.80	1'000.00	900.00		
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif				17'600.00	
4361.00	Rbt de traitements et charges sociales				2'900.00	
						2'992.45
355	Ancienne laiterie	2'267.15	2'800.00	2'410.45		
3121.00	Achats et consommation d'eau	297.70	200.00	301.65		
3122.00	Achats et consommation de gaz	64.70		21.60		
3123.00	Achats et consommation d'électricité	616.90	800.00	608.60		
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	578.95	900.00	675.45		
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	567.50	700.00	658.70		
3191.00	Impôts et taxes	141.40	200.00	144.45		
357	Bâtiment chemin de la Source 4	3'788.35	4'800.00	3'501.55		
3121.00	Achats et consommation d'eau	196.35	200.00	341.55		
3122.00	Achats et consommation de gaz	254.90	1'500.00	423.40		
3123.00	Achats et consommation d'électricité	2'439.50	1'000.00	1'153.15		
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	42.40	1'000.00	541.40		
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	755.75	900.00	870.20		
3191.00	Impôts et taxes	99.45	200.00	171.85		

4. **TRAVAUX**
Excédent des charges sur les revenus

Fr. 1'607'080.42

410. **SERVICE TECHNIQUE**

3011.00 }
3030.00 } Création d'un bureau technique intercommunal, dès le 1^{er} mai 2018. Le budget prévoyait la création au 1^{er} janvier 2018.
3040.00 }
3050.00 }

3080.00 Un mandat a été confié à un indépendant, jusqu'en avril 2018.

3312.00 Amortissement obligatoire des bâtiments (préavis 25-08 "Aménagement des locaux"), voir pages bleues.

4526.00 Selon la convention signée avec les communes de Jouxtiens-Mézery et Sullens, pour le bureau technique intercommunal, participation respectivement à hauteur de 25 % et 10 %, dès le 1^{er} mai 2018.

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 Travaux	4'061'461.00	2'454'380.58	3'130'000.00	1'358'500.00	3'078'203.17	1'382'660.93
41 Service technique	295'953.90	44'027.05	339'300.00	62'000.00	275'238.85	48'433.95
410 Service technique	295'953.90	44'027.05	339'300.00	62'000.00	275'238.85	48'433.95
3011.00 Traitements du personnel	221'581.40		255'000.00		165'541.90	
3012.00 Salaires du personnel occasionnel			22'000.00		750.00	
3030.00 Assurances sociales	19'366.20		22'000.00		14'617.80	
3040.00 Caisses de pensions et de prévoyance	29'931.10		35'800.00		21'255.70	
3050.00 Assurances accidents et maladie	7'291.15		8'000.00		5'485.40	
3061.00 Frais pour usage de véhicules privés	173.30		500.00		168.20	
3069.00 Frais divers			200.00			
3080.00 Personnel intérimaire facturé par des tiers	7'920.00				53'020.00	
3091.00 Frais pour la format. prof. du personnel	1'250.00		4'000.00		1'430.00	
3101.00 Imprimés et fournitures de bureau	2'231.95		2'000.00		1'515.00	
3111.00 Achats mob., mach., équip. techn. bureau	607.00		6'000.00		4'569.25	
3163.00 Locations d'objets mobiliers	40.00					
3182.00 Frais ff, conces. radio, télécom., TV	229.10		300.00		85.60	
3312.00 Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.	5'332.70		5'400.00		6'700.00	
3909.00 Imput. internes - diverses			100.00		100.00	
4356.00 Facturation de service à des tiers		725.00				
4361.00 Rbt de traitements et charges sociales		4'297.95			3'800.00	
4526.00 Participation de communes		39'004.10			58'200.00	
						42'790.95
						5'643.00

420. CONSTRUCTIONS

3102.00	Normes SIA, annonces avis d'enquête, refacturés aux clients sous 4362.00.
3316.00	Amortissement obligatoire des autres dépenses (préavis 05-06 et 14-17 "Crédit d'étude pour la révision du PPA Romanel-Village", 57-10 "Crédit d'étude Schéma de circulation multimodal du territoire communal sis à l'ouest de la voie du LEB", 64-11 "Crédit d'étude élaboration PDL, chantier 1 SDNL", 15-12 "Crédit d'étude accès Migros et Marais, 33-13 "Crédits d'étude 1. Destination du site d'activité stratégique de développement La Sauge 2. Aménagement du barreau La Sauge", 39-14 "Crédit d'étude pour l'élaboration du Plan Directeur Communal" et 06-16 "Réalisation SIT"), voir pages bleues.
3526.00	Participation aux frais de fonctionnement du SDNL.
3818.00	Attribution des taxes communautaires aux fonds de réserve pour Pré Jaquet et Le Village.
3909.00	Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour les préavis 05-06 et 14-17 "Crédit d'étude pour la révision du PPA Romanel-Village", 57-10 "Crédit d'étude Schéma de circulation multimodal du territoire communal sis à l'ouest de la voie du LEB", 64-11 "Crédit d'étude élaboration PDL, chantier 1 SDNL", 15-12 "Crédit d'étude accès Migros et Marais, 33-13 "Crédits d'étude 1. Destination du site d'activité stratégique de développement La Sauge 2. Aménagement du barreau La Sauge", 39-14 "Crédit d'étude pour l'élaboration du Plan Directeur Communal" et 06-16 "Réalisation SIT", voir compte 220.4909.00.
4319.00	Taxe de construction de 1 % calculée sur le montant du devis de construction, perçue à la délivrance du permis de construire. Encasement de taxes communautaires liées à la délivrance de permis de construire en rapport avec le PQ Pré Jaquet et le PPA Le Village, voir compte 3818.00.
4362.00	Remboursement de frais de parution, d'honoraires CTS et divers, liés à la délivrance des permis de construire, d'habiter, etc.
430.	<u>VOIRIE</u>
3091.00	Participation aux cours interentreprises de l'apprenti, frais de cours, formation continue et séminaire suivi par un collaborateur en tant qu'assistant de sécurité.
3092.00	Indemnités versées à des stagiaires.

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
42	Service de l'urbanisme	1'415'261.20	1'241'511.85	273'800.00	34'500.00	262'000.15	16'096.50
420	Constructions	1'415'261.20	1'241'511.85	273'800.00	34'500.00	262'000.15	16'096.50
3102.00	Livres, journaux, doc. & frais annonces	9'430.35		6'000.00		6'300.10	
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	43'552.75		45'000.00		45'643.35	
3193.00	Cotisations à des institut. droit privé	1'076.80		1'500.00		1'086.15	
3316.00	Patrim. adm. - amort. autres dépenses	128'300.00		148'300.00		144'500.00	
3526.00	Part. char. amén. du terr. et prot. de l'envir. aut. comm	45'419.10		64'900.00		58'670.55	
3818.00	Attrib. fin. spéc. - taxes diverses	1'183'631.00					
3909.00	Imput. internes - diverses	3'851.20		8'100.00		5'800.00	
4313.00	Emoluments administratifs		5'262.00		4'500.00		4'734.20
4319.00	Emoluments administratifs divers		1'217'186.00		15'000.00		2'480.00
4362.00	Remboursement de frais		19'063.85		15'000.00		8'882.30
43	Routes	1'281'460.05	148'969.63	1'324'300.00	169'800.00	1'363'878.60	194'748.10
430	Voirie	1'075'459.90	12'534.10	1'105'200.00	6'500.00	1'137'815.70	39'737.15
3011.00	Traitements du personnel	386'648.80		393'400.00		385'563.90	
3012.00	Salaires du personnel occasionnel					1'042.05	
3030.00	Assurances sociales	32'638.60		33'200.00		32'835.60	
3040.00	Caisses de pensions et de prévoyance	49'049.95		50'300.00		48'435.55	
3050.00	Assurances accidents et maladie	26'078.90		26'700.00		23'622.00	
3061.00	Frais pour usage de véhicules privés	330.40		300.00		110.60	
3066.00	Frais de subsistance	68.30		200.00		158.70	
3080.00	Personnel intérimaire facturé par des tiers					43'060.95	
3091.00	Frais pour la format. prof. du personnel	6'802.00		6'000.00		3'130.00	
3092.00	Frais de recherche de personnel	200.00				1'395.80	
3093.00	Frais sanitaires concernant le personnel			1'300.00			

430.

VOIRIE, suite

3115.00

Achat d'un souffleur, d'une tondeuse et d'une débroussailluse.

3155.00

Entretien courant et réparation de divers véhicules.

3311.00

Amortissement obligatoire des ouvrages de génie civil et d'assainissement (préavis 43-04 "Zone d'accueil EMS D. Mauri", 73-05 "Réfection chemin Sous-Mont Centre", 74-05 "Réfection chemin Sous-Mont Nord-Sud", 76-05 "Réfection chemin du Petit-Bois", 35-09 "Aménagement trottoir Taulard", 48-10 "Réaménagement du carrefour Judée-Village", 14-12 "Réaménagement RC 401b Raffort", 27-13 "Réaménagement de l'accès au centre commercial Migros", 40-14 "Réaménagement chemin de la Judée Nord et Sud" et 74-16 "Aménagement cimetière et chemin piétonnier"), voir pages bleues.

3313.00

Amortissement obligatoire des machines, du mobilier et des véhicules (préavis 02-11 "Achat d'un tracteur", 60-11 "Aménagement places de jeux, 18-12 "Achat d'un transporteur" et 12-17 "Achat de véhicules service des Travaux"), voir pages bleues.

3909.00

Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour les préavis 43-04 "Zone d'accueil EMS D. Mauri", 73-05 "Réfection chemin Sous-Mont Centre", 74-05 "Réfection chemin Sous-Mont Nord-Sud", 76-05 "Réfection chemin du Petit-Bois", 35-09 "Aménagement trottoir Taulard", 48-10 "Réaménagement du carrefour Judée-Village", 14-12 "Réaménagement RC 401b Raffort", 27-13 "Réaménagement de l'accès au centre commercial Migros", 40-14 "Réaménagement chemin de la Judée Nord et Sud", 74-16 "Aménagement cimetière et chemin piétonnier", 02-11 "Achat d'un tracteur", 60-11 "Aménagement places de jeux, 18-12 "Achat d'un transporteur" et 12-17 "Achat de véhicules service des Travaux", voir compte 220.4909.00.

4901.00

Voir compte 150.3901.00.

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2018

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	559.50	500.00		484.10	
3114.00	Achats mach., mat. expl. et d'entretien	36'126.00	37'600.00		20'724.20	
3115.00	Achats vhc, engins auto-mot. et acces.	12'874.10	13'500.00		1'370.00	
3121.00	Achats et consommation d'eau	1'516.40	4'200.00		4'360.15	
3123.00	Achats et consommation d'électricité	1'569.50	1'200.00		1'662.80	
3134.00	Approvisionnements des domaines et jardins	19'667.05	22'000.00		21'183.70	
3135.00	Achats de matières premières brutes et travaillées	13'247.00	18'000.00		19'953.50	
3142.00	Entretien du réseau routier	49'602.45	50'000.00		50'552.40	
3145.00	Entretien parcs et zones de loisirs	9'923.50	11'900.00		39'403.95	
3154.00	Entretien mach., mat. exploit. & entret.	9'529.90	8'000.00		3'806.40	
3155.00	Entretien vhc, engins auto-mot. & acces.	39'779.80	36'000.00		48'741.25	
3163.00	Locations d'objets mobiliers	16'178.45	19'000.00		997.80	
3182.00	Frais tf, conces. radio, télécom., TV	1'804.80	1'000.00		1'783.80	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	11'582.55	10'400.00		10'411.05	
3189.00	Frais divers	30'430.15	36'000.00		36'035.40	
3192.00	Taxes sur les véhicules à moteur	2'160.20	1'800.00		2'219.50	
3193.00	Cotisations à des institut. droit privé	150.00	200.00		150.00	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil et assainis.	223'600.00	226'600.00		226'298.35	
3313.00	Patrim. adm. - amort. mach., mob., vhc	54'800.00	54'800.00		67'722.20	
3909.00	Imput. internes - diverses	38'541.60	41'100.00		40'600.00	
4273.00	Locations d'objets mobiliers	1'890.00	200.00		280.00	
4356.00	Facturation de service à des tiers	400.00	400.00		624.00	
4361.00	Rbt de traitements et charges sociales	9'644.10	5'700.00		38'233.15	
4901.00	Imput. internes - frais de personnel	600.00	600.00		600.00	

431.

BATIMENT "LE RAFFORT"

3312.00 Amortissement obligatoire des bâtiments (préavis 10-12 "Travaux d'entretien du Raffort" et 13-17 "Entretien, rénovation et maintenance des bâtiments"), voir pages bleues.

3909.00 Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour le préavis 10-12 "Travaux d'entretien du Raffort" et 13-17 "Entretien, rénovation et maintenance des bâtiments", voir compte 220.4909.00.

4909.00 Répartition du 50 % de la charge nette d'exploitation de l'immeuble au chapitre 650 "Corps des sapeurs-pompiers", voir compte 650.3909.00.

435. **ECLAIRAGE PUBLIC**

3316.00 Amortissement obligatoire des autres dépenses (préavis 40-14 "Réaménagement du chemin de la Judée Nord et Sud ", 69-15 "Crédit d'étude remplacement des sources lumineuses" et 78-16 "EP Renouvellement luminaires, mâts et câbles"), voir pages bleues.

3909.00 Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour les préavis 40-14 "Réaménagement du chemin de la Judée Nord et Sud ", 69-15 "Crédit d'étude remplacement des sources lumineuses" et 78-16 "EP Renouvellement luminaires, mâts et câbles", voir compte 220.4909.00.

4818.00 Prélèvement sur le fonds pour les taxes communales sur l'énergie électrique.

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
431	Bâtiment Le Raffort	69'666.90	44'518.10	69'300.00	43'500.00	60'899.65	39'329.85
3114.00	Achats mach., mat. expl. et d'entretien			1'000.00			
3121.00	Achats et consommation d'eau	764.85		1'100.00		910.45	
3122.00	Achats et consommation de gaz	20'782.35		23'300.00		16'690.95	
3123.00	Achats et consommation d'électricité	4'308.45		4'800.00		4'495.30	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	10'769.55		11'000.00		10'965.25	
3153.00	Entretien mob., équip. autres locaux			500.00		949.55	
3182.00	Frais ff, conces. radio, télécom., TV	150.00		400.00			
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	3'249.05		3'700.00		3'620.55	
3191.00	Impôts et taxes	1'966.45		2'300.00		2'067.60	
3312.00	Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.	26'400.00		20'000.00		20'000.00	
3909.00	Imput. internes - diverses	1'276.20		1'200.00		1'200.00	
4271.00	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		17'760.00		17'700.00		17'760.00
4909.00	Imput. internes - diverses		26'758.10		25'800.00		21'569.85
435	Eclairage public	136'333.25	91'917.43	149'800.00	119'800.00	165'163.25	115'681.10
3123.00	Achats et consommation d'électricité	24'741.45		37'000.00		36'603.25	
3144.00	Entretien des canalisations	247.70				12'960.00	
3316.00	Patrim. adm. - amort. autres dépenses	94'417.70		94'500.00		102'700.00	
3909.00	Imput. internes - diverses	16'926.40		18'300.00		12'900.00	
4342.00	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien		76'432.66		82'800.00		88'942.46
4818.00	Prélèv. fin. spéc. - De taxes diverses		15'484.77		37'000.00		26'738.64

450.

ORDURES MENAGERES ET DECHETS

3114.00	Achat d'un cendrier sur pied et de petit matériel.
3184.00	Mise aux poursuites des habitants ou entreprises n'ayant pas payé la taxe forfaitaire, une contrepartie se trouve sous 4362.00.
3185.00	Frais de gestion de Valorsa pour la taxe au sac.
3312.00	Amortissement obligatoire des bâtiments (préavis 28-13 "Réaménagement provisoire de la déchetterie actuelle"), voir pages bleues.
3909.00	Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour le 28-13 "Réaménagement provisoire de la déchetterie actuelle", voir compte 220.4909.00.

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
45	Ordures ménagères et déchets	410'259.37	371'914.57	468'800.00	379'600.00	422'977.18	379'993.99
450	Ordures ménagères et déchets	410'259.37	371'914.57	468'800.00	379'600.00	422'977.18	379'993.99
3011.00	Traitements du personnel	52'820.30		53'100.00		50'954.15	
3030.00	Assurances sociales	4'617.60		4'700.00		4'442.30	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	6'646.20		6'700.00		6'347.75	
3050.00	Assurances accidents et maladie	3'628.30		3'700.00		3'317.25	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	2'528.60		3'000.00		3'010.25	
3114.00	Achats mach., mat. expl. et d'entretien	1'267.25		800.00		1'747.83	
3115.00	Achats vhc, engins auto-mot. et acces.	13'827.50		19'000.00		18'184.25	
3121.00	Achats et consommation d'eau	289.55		300.00		268.70	
3123.00	Achats et consommation d'électricité	1'429.80		1'100.00		577.05	
3154.00	Entretien mach., mat. exploit. & entret.	1'894.90		2'000.00		244.85	
3162.00	Redevances d'utilisation et des droits de sup.	20'422.75		27'000.00		19'576.05	
3163.00	Locations d'objets mobiliers	4'069.20		4'000.00		3'984.00	
3181.00	Frais de ports et cptes chèques postaux	786.70		1'200.00		781.70	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	2'647.50		2'100.00		2'313.30	
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	1'310.00				7'000.60	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses, RC	309.80		400.00		309.80	
3188.00	Enlèvement des ordures ménagères	166'644.25		195'000.00		167'828.50	
3191.00	Impôts et taxes	2'408.72		10'000.00		2'802.70	
3301.00	Patrim. fin. - amort. créances et débit.			10'000.00			
3312.00	Patrim. adm. - amort. bâtim. et constr.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3526.00	Incinération des ordures ménagères	112'012.25		122'800.00		118'386.15	
3909.00	Imput. internes - diverses	698.20		900.00		900.00	
4342.00	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien		128'864.60		140'000.00		136'510.25
4342.01	Taxes		217'822.52		220'000.00		217'401.94
4342.02	Taxe anticipée sur le verre		7'539.05		8'000.00		6'965.30
4353.00	Ventes de sacs poubelle		157.70				185.05

450. ORDURES MENAGERES ET DECHETS, suite

- 4356.00 Prise en charge de mobilier, chez les personnes ne pouvant pas se rendre à la déchetterie, par le personnel de voirie.
- 4359.00 Duplicata de cartes de déchetterie, suite à la perte de la carte originale.
- 4362.00 Remboursement de frais des Offices des poursuites.

460. EGOUTS ET EPURATION

- 3123.00 Frais d'électricité liés au pompage En Rebatereel, figurait précédemment dans le chapitre 810.
- 3311.00 Amortissement obligatoire des ouvrages de génie civil et d'assainissement (préavis 60-05 "Conduite EC/EU DP 72", 69-05 "Entretien du collecteur intercommunal des eaux usées Louve-Rionzi-Petit Flon", 48-10 "Remplacement des collecteurs EC carrefour Judée-Village", 61-11 "Aménagement du bassin Sous-Lavaux", 40-14 "Remplacement des collecteurs EC/EU chemin de la Judée Nord et Sud", 08-16 "CE Remplacement EC Sous-Mont, Crétaz, Brit et pompes", 20-18 "CC Mise en séparatif chemin du Bochet" et 22-18 "CC Mesure PGEE 4 – Les Marais 1"), voir pages bleues.
- 3316.00 Amortissement obligatoire des autres dépenses (préavis 59-15 "Crédit d'étude première étape des mesures de protection des aménagements dans la zone des Marais", 60-15 "CE Déviation EU-EC zone Sous-Lavaux" et 68-15 "Crédit d'étude remplacement des services (canalisations EC/EU et électricité) et aménagements routiers sur le chemin du Village"), voir pages bleues.
- 3526.00 Selon comptes établis par la STEP (Station d'épuration des eaux usées).
- 3909.00 Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour les préavis 60-05 "Conduite EC/EU DP 72", 69-05 "Entretien du collecteur intercommunal des eaux usées Louve-Rionzi-Petit Flon", 48-10 "Remplacement des collecteurs EC carrefour Judée-Village", 61-11 "Aménagement du bassin Sous-Lavaux", 40-14 "Remplacement des collecteurs EC/EU chemin de la Judée Nord et Sud", 08-16 "CE Remplacement EC Sous-Mont, Crétaz, Brit et pompes", 20-18 "CC Mise en séparatif chemin du Bochet" et 22-18 "CC Mesure PGEE 4 – Les Marais 1", 59-15 "Crédit d'étude première étape des mesures de protection des aménagements dans la zone des Marais", 60-15 "CE Déviation EU-EC zone Sous-Lavaux" et 68-15 "Crédit d'étude remplacement des services (canalisations EC/EU et électricité) et aménagements routiers sur le chemin du Village", voir compte 220.4909.00.
- 4341.00 Taxes uniques de raccordement liées à la délivrance des permis (changement de surfaces imperméables ou de surfaces brutes de plancher).
- 4342.00 Taxe annuelle d'utilisation, fr. 0.70 par m² étanche pour les eaux claires et fr. 0.50 par m³ d'eau potable consommée.
- 4342.01 Taxe annuelle de traitement, fr. 0.70 par m³ d'eau potable consommée.

		Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4354.00	Ventes obj. mob. usagés et prod. récup.		14'664.85		10'000.00		17'283.82
4356.00	Facturation de service à des tiers		420.00				330.00
4359.00	Ventes et prestations diverses		148.40				185.08
4361.00	Rbt de traitements et charges sociales		792.35		800.00		764.40
4362.00	Remboursement de frais		1'505.10		800.00		368.15
46	Réseaux d'égouts et d'épuration	647'957.48	647'957.48	712'600.00	712'600.00	743'408.39	743'408.39
460	Egouts et épuration	647'957.48	647'957.48	712'600.00	712'600.00	743'408.39	743'408.39
3011.00	Traitements du personnel	55'815.00		61'300.00		55'686.20	
3030.00	Assurances sociales	4'877.50		5'400.00		4'875.20	
3040.00	Caisse de pensions et de prévoyance	7'496.00		8'400.00		7'510.15	
3050.00	Assurances accidents et maladie	3'428.75		3'600.00		3'257.95	
3123.00	Achats et consommation d'électricité	359.70				322.60	
3144.00	Entretien des canalisations	35'232.55		66'000.00		58'581.95	
3162.00	Redevances d'utilisation et des droits de sup.	21'737.05		23'500.00		22'241.55	
3182.00	Frais tf, conces. radio, télécom., TV	87.35		200.00		97.25	
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	42'840.25		65'000.00		32'821.45	
3191.00	Impôts et taxes	2'189.23		8'000.00			
3311.00	Amort. ouvrages génie civil et assainis.	218'400.00		177'700.00		177'700.00	
3316.00	Patrim. adm. - amort. autres dépenses	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
3526.00	Part. char. amén. du terr. et prot. de l'environn. aut. comm	204'338.50		241'800.00		208'928.00	
3818.00	Attrib. fin. spéc. - taxes diverses					119'286.09	
3909.00	Imput. internes - diverses	22'155.60		22'700.00		23'100.00	
4273.00	Locations d'objets mobiliers		20'130.10		20'500.00		30'075.82
4341.00	Taxes uniques de raccordement		20'617.93		10'000.00		424.81
4342.00	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien		421'087.28		303'000.00		469'627.47
4342.01	Taxes		149'833.80		163'000.00		242'442.89

460. EGOUTS ET EPURATION, suite

4811.00 Prélèvement sur le fonds de réserve des financements spéciaux pour égalisation du résultat.

470. COURS D'EAU

3311.00 Amortissement obligatoire des ouvrages de génie civil et d'assainissement (préavis 58-15 "Galerie Broye et renaturation de la Chamberonne"), voir pages bleues.

3909.00 Répartition de la charge d'intérêts d'emprunts à moyen et long termes pour le préavis 58-15 "Galerie Broye et renaturation de la Chamberonne".

Commune de Romanel s/Lausanne Comptes 2018

	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4361.00		836.75		900.00		837.40
4811.00		35'451.62		215'200.00		
47	Cours d'eau, rives et ports	10'569.00	11'200.00		10'700.00	
470	Cours d'eau	10'569.00	11'200.00		10'700.00	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil et assainis.	10'500.00	10'500.00		10'500.00	
3909.00	Imput. internes - diverses	69.00	700.00		200.00	