



Entente Intercommunale Crissier-Ecublens-St-Sulpice

Budget 2017

Adopté par le Comité le 4 juillet 2016

La répartition des coûts entre les communes est basée sur la dernière convention qui prévoit à son article 4 une séparation entre les charges d'exploitation et les charges immobilières.

Les premières sont réparties entre les communes selon les taux d'occupation effectifs et les secondes selon les taux de propriété.

Pour les comptes indiqués ci-dessous, les montants doivent être répartis entre charges d'exploitation et charges immobilières en fonction des semaines d'occupation du chalet. Pour l'exercice 2016, le taux attribué aux charges d'exploitation a été arrêté à 76.9 %, soit 40 semaines d'occupation sur 52. (35 semaines d'écoles et 5 semaines de camps de vacances)

Les autres comptes de la section 350 "Alouettes Immobilier" sont attribués uniquement aux charges immobilières.

| Compte | Désignation | BUDGET 2016 | | Exploitation | | Immobilier | |
|---------------|---|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 350.3011 | Traitements nettoyage des chalets | 54'000.00 | | 41'500.00 | | 12'500.00 | |
| 350.3030 | Cotisations AVS-AI-AC | 5'300.00 | | 4'100.00 | | 1'200.00 | |
| 350.3040 | Cotisations à la caisse de pension | 6'800.00 | | 5'200.00 | | 1'600.00 | |
| 350.3050 | Assurances de personnes | 1'500.00 | | 1'200.00 | | 300.00 | |
| 350.3121 | Achats d'eau | 1'700.00 | | 1'300.00 | | 400.00 | |
| 350.3123 | Achats d'électricité | 8'900.00 | | 6'800.00 | | 2'100.00 | |
| 350.3124 | Achats de combustible de chauffage | 17'000.00 | | 13'100.00 | | 3'900.00 | |
| 350.3141.02 | Entretien courant des chalets | 22'500.00 | | 17'300.00 | | 5'200.00 | |
| 350.3142 | Entretien des routes | 3'700.00 | | 2'800.00 | | 900.00 | |
| 350.3145.01 | Entretien courant des parcs et zones de loisirs | 5'500.00 | | 4'200.00 | | 1'300.00 | |
| 350.4361 | Remboursements de traitements | | - | | - | | - |
| 350.4362 | Remboursements de prestations en nature | | 1'300.00 | | 1'000.00 | | 300.00 |
| 350.4364 | Remboursements d'assurances | | - | | - | | - |
| Totaux | | 126'900.00 | 1'300.00 | 97'500.00 | 1'000.00 | 29'400.00 | 300.00 |

La somme nette de fr. 96'500.- est transférée de l'immobilier à l'exploitation au moyen d'une imputation interne par les comptes 350.4904 et 570.3904.

Méthode de répartition des coûts

Immobilier Le total des coûts nets est réparti selon le pourcentage de propriété de chaque commune (Crissier 32.40% - Ecublens 53.04% - Saint-Sulpice 14.56%).

Exploitation L'unité d'imputation des coûts est le jour/enfant pour tenir compte de la durée variable des camps.

Les coûts des camps scolaires et des camps de vacances sont déterminés de manière distincte.

camps scolaires Le total des coûts nets est réparti en fonction de la participation effective des enfants de chaque commune (coût identique pour chaque commune).

camps de vacances La participation des parents hors-communes est déduite du coût total brut.

Le résultat obtenu est réparti selon le nombre de jours/enfant effectif de chaque commune (à ce niveau, coût identique pour chaque commune).

La participation encaissée des parents est imputée séparément à chaque commune (coût différent en fonction du taux de participation des parents).

Répartition des coûts d'exploitation par catégorie

Nombre de jours enfants y compris hors-communes

Coûts d'exploitation sans déduction de la participation des parents

Participation des parents hors-communes

Coûts nets d'exploitation par catégorie

1) estimation basée sur les effectifs moyen et le plan d'occupation prévisible

2) estimation basée sur la moyenne 2012 à 2016

| Total | école | vacances |
|-------------------|---------------------|-------------------|
| 7'970 | 7'490 ¹⁾ | 480 ²⁾ |
| 649'700.00 | 610'600.00 | 39'100.00 |
| -4'600.00 | - | 50 -4'600.00 |
| 645'100.00 | 610'600.00 | 34'500.00 |

Répartition des coûts

Coûts nets immobiliers

| Total | | Crissier | | Ecublens | | Saint-Sulpice | |
|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|----------|
| % propriété | montant | % propriété | montant | % propriété | montant | % propriété | montant |
| 100.00% | 48'200.00 | 32.40% | 15'600.00 | 53.04% | 25'600.00 | 14.56% | 7'000.00 |

Coûts nets d'exploitation école ³⁾

3) sans participation des parents encaissée directement par les communes

| jours/écolier | montant | jours/écolier | montant | jours/écolier | montant | jours/écolier | montant |
|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|-----------|
| 7'490 | 610'600.00 | 2'470 | 201'400.00 | 3'900 | 317'900.00 | 1'120 | 91'300.00 |

Coûts bruts d'exploitation vacances

Participation des parents vacances

Coûts nets d'exploitation vacances

| *jours/vacancier | montant | jours/vacancier | montant | jours/vacancier | montant | jours/vacancier | montant |
|------------------|------------|------------------|-----------|------------------|------------|------------------|-----------|
| 430 | 34'500.00 | 120 | 9'600.00 | 290 | 23'300.00 | 20 | 1'600.00 |
| montant effectif | -25'300.00 | montant effectif | -6'400.00 | montant effectif | -17'500.00 | montant effectif | -1'400.00 |
| 430 | 9'200.00 | 120 | 3'200.00 | 290 | 5'800.00 | 20 | 200.00 |

* sans hors-communes

Récapitulation

Coûts nets immobiliers

Coûts nets d'exploitation école ³⁾

Coûts nets d'exploitation vacances

Total des coûts par commune - Budget 2017

Budget 2016

Comptes 2015

| Total | Crissier | | Ecublens | | Saint-Sulpice | |
|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| montant | coût jour/enfant | coût total | coût jour/enfant | coût total | coût jour/enfant | coût total |
| 48'200.00 | 6.00 | 15'600.00 | 6.10 | 25'600.00 | 6.15 | 7'000.00 |
| 610'600.00 | 81.50 | 201'400.00 | 81.50 | 317'900.00 | 81.50 | 91'300.00 |
| 9'200.00 | 26.65 | 3'200.00 | 20.00 | 5'800.00 | 10.00 | 200.00 |
| 668'000.00 | | 220'200.00 | | 349'300.00 | | 98'500.00 |
| 711'100.00 | | 236'300.00 | | 374'000.00 | | 100'800.00 |
| 625'480.44 | | 221'869.65 | | 319'014.14 | | 84'596.65 |

Décomposition du coût complet

Coût complet par jour/enfant **école** ³⁾
 Coût complet par jour/enfant **vacances**

| Crissier | | Ecublens | | Saint-Sulpice | |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <i>immob. + exploit.</i> | <i>coût jour/enfant</i> | <i>immob. + exploit.</i> | <i>coût jour/enfant</i> | <i>immob. + exploit.</i> | <i>coût jour/enfant</i> |
| 6.00 + 81.50 | 87.50 | 6.10 + 81.50 | 87.60 | 6.15 + 81.50 | 87.65 |
| 6.00 + 26.65 | 32.65 | 6.10 + 20.00 | 26.10 | 6.15 + 10.00 | 16.15 |
| 2.35 + 81.50 | 83.85 | 2.65 + 81.50 | 84.15 | 2.85 + 81.50 | 84.35 |
| 2.35 + 18.05 | 20.40 | 2.65 + 17.60 | 20.25 | 2.85 - 1.20 | 1.65 |

Comptes 2015

3) sans participation des parents encaissée directement par les communes

Fréquentation et coût moyen pondéré

Ecole (sans déduction particip. parents)
 Vacances (avec déduction particip. parents)
 Coût moyen pondéré

| Total | Crissier | | Ecublens | | Saint-Sulpice | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>nb. jours/enfant</i> | <i>nb. jours/enfant</i> | <i>coût jour/enfant</i> | <i>nb. jours/enfant</i> | <i>coût jour/enfant</i> | <i>nb. jours/enfant</i> | <i>coût jour/enfant</i> |
| 7'490 | 2'470 | 87.50 | 3'900 | 87.60 | 1'120 | 87.65 |
| 430 | 120 | 32.65 | 290 | 26.10 | 20 | 16.15 |
| 7'920 | 2'590 | 84.95 | 4'190 | 83.35 | 1'140 | 86.40 |
| 7'697 | 2'730 | 81.30 | 3'959 | 80.60 | 1'008 | 83.95 |

Comparaison occupation/propriété

Taux d'occupation - Budget 2017

| | Crissier | | Ecublens | | Saint-Sulpice | |
|-----------------|-------------------------|--------|-------------------------|--------|-------------------------|--------|
| | <i>moyenne pondérée</i> | | <i>moyenne pondérée</i> | | <i>moyenne pondérée</i> | |
| école | 32.98% | | 52.07% | | 14.95% | |
| vacances | 27.91% | 32.70% | 67.44% | 52.90% | 4.65% | 14.39% |

Taux d'occupation - Comptes 2015

| | | | | | | |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| école | 35.59% | | 50.79% | | 13.62% | |
| vacances | 32.84% | 35.46% | 65.67% | 51.44% | 1.49% | 13.10% |

Taux de propriété

| | | | | | | |
|--|---------------|--|---------------|--|---------------|--|
| | 32.40% | | 53.04% | | 14.56% | |
|--|---------------|--|---------------|--|---------------|--|

| Compte | Désignation | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Comptes 2015 | |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 350 | LES ALOUETTES - IMMOBILIER | 223'500.00 | 223'500.00 | 208'300.00 | 208'300.00 | 232'656.70 | 232'656.70 |
| 350.3011 * | Traitements nettoyage des chalets | 54'000.00 | | 46'000.00 | | 44'449.25 | |
| 350.3030 | Cotisations AVS-AI-AC | 5'300.00 | | 4'700.00 | | 4'175.25 | |
| 350.3040 | Cotisations à la caisse de pensions | 6'800.00 | | 6'800.00 | | 6'512.40 | |
| 350.3050 | Assurances de personnes | 1'700.00 | | 1'500.00 | | 1'221.55 | |
| 350.3121 | Achats d'eau | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 861.50 | |
| 350.3123 | Achats d'électricité | 8'900.00 | | 9'800.00 | | 7'756.80 | |
| 350.3124 | Achats de combustible de chauffage | 17'000.00 | | 18'000.00 | | 15'189.45 | |
| 350.3141.01 | Entretien appartement PPE "Les Ravaires" | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'950.00 | |
| 350.3141.02 * | Entretien courant des chalets | 22'500.00 | | 25'500.00 | | 31'292.95 | |
| 350.3141.03 * | Rénovation des chalets | 51'300.00 | | 40'000.00 | | 12'558.25 | |
| 350.3142 | Entretien des routes | 3'700.00 | | 3'700.00 | | 3'174.10 | |
| 350.3145.01 | Entretien courant des parcs et zones de loisirs | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 6'325.70 | |
| 350.3145.02 | Rénovation des parcs et zones de loisirs | | | | | 6'359.05 | |
| 350.3186 * | Assurances bâtiments | 8'800.00 | | 8'800.00 | | 8'664.10 | |
| 350.3191 | Impôts et taxes | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'416.35 | |
| 350.3801 * | Attribution au fonds de rénovation | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 72'750.00 | |
| 350.4231.01 | Loyer appartement PPE "Les Ravaires" | | 14'200.00 | | 14'200.00 | | 14'208.00 |
| 350.4231.02 * | Location ponctuelle des chalets | | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 33'337.15 |
| 350.4231.03 * | Location permanente du studio | | | | 3'000.00 | | 3'000.00 |
| 350.4362 | Prestations en nature | | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'260.00 |
| 350.4523.0 | Participation des communes - immobilier | | 48'200.00 | | 44'700.00 | | 19'776.25 |
| 350.4523.01 | Part. frais immobilier - Crissier 32.40 % | | 15'600.00 | | 14'500.00 | | 6'407.50 |
| 350.4523.02 | Part. frais immobilier - Ecublens 53.04 % | | 25'600.00 | | 23'700.00 | | 10'489.35 |
| 350.4523.03 | Part. frais immobilier - St-Sulpice 14.56 % | | 7'000.00 | | 6'500.00 | | 2'879.40 |
| 350.4659 | Participation de tiers | | | | | | 30.00 |
| 350.4801 * | Prélèvement dans le fonds de rénovation | | 51'300.00 | | 40'000.00 | | 18'917.30 |
| 350.4803 * | Dissolution du fonds d'amortissement | | | | | | 47'750.00 |
| 350.4904 * | Imputation interne de frais immobiliers | | 96'500.00 | | 93'100.00 | | 94'378.00 |

- 350.3011 Traitements nettoyage des chalets**
Y compris prime de fidélité pour 35 ans de service et cadeau de départ à la retraite.
- 350.3141.02 Entretien courant des chalets**
En plus des abonnements d'entretien et divers petits travaux habituels, il est prévu de remplacer les séchoirs des deux vestiaires (fr. 3'000.-) et le mélangeur des douches (fr. 2'500.-) vieux de plusieurs dizaines d'années.
- 350.3141.03 Rénovation des chalets**
2ème étape de la réfection de l'aménagement des chambres (fr. 23'000.-), du remplacement des portes (fr. 7'000.-) et du remplacement des lits (fr. 10'000.-) dans la zone Est. Des travaux similaires ont été effectués dans la zone Ouest en 2016. Mise en conformité incendie selon rapport d'inspection de la Commune de Troistorrens du 22.12.2015 (fr. 11'300).
- 350.3186 Assurances bâtiments**
En 2016, prime réduite en raison d'une redistribution des bénéfices de la Vaudoise assurances.
- 350.3801 Attribution au fonds de rénovation**
En 2015, sur proposition de la fiduciaire, le solde du fonds d'amortissement de l'immeuble, compte 9259.10, a été transféré au fonds de rénovation.
- 350.4231.02 Location ponctuelle des chalets**
En 2015, location du chalet à titre exceptionnel durant une semaine aux écoles de Chavannes, fr. 16'000.-.
- 350.4231.03 Location permanente du studio**
Bail à loyer résilié au 31.12.2016 par la locataire.
- 350.4801 Prélèvement dans le fonds de rénovation**
Voir comptes 350.3141.03 et 350.3145.02 Situation prévisible du fonds de rénovation, compte 9281.01
- Solde au 31.12.2015 : fr. 53'832.70
Attributions 2016 + 2017 : fr. 50'000.--
Prélèvement 2016 : ./ fr. 40'000.--
Prélèvement 2017 : ./ fr. 51'300.--
Solde au 31.12.2017 : fr. 12'532.70
- 350.4803 Dissolution du fonds d'amortissement**
Voir commentaire compte 350.3801.
- 350.4904 Imputation interne de frais immobiliers**
Contre-partie du compte 570.3904.

| Compte | Désignation | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Comptes 2015 | |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 570 | LES ALOUETTES - EXPLOITATION | 704'700.00 | 704'700.00 | 731'700.00 | 731'700.00 | 730'178.94 | 730'178.94 |
| 570.3003 | Jetons de présence du comité | 14'900.00 | | 14'900.00 | | 14'900.00 | |
| 570.3011.0 | Traitements | 268'500.00 | | 294'300.00 | | 303'314.95 | |
| 570.3011.01 | Pour la responsabilité du chalet | 20'000.00 | | 19'800.00 | | 18'854.80 | |
| 570.3011.02 * | Pour l'animation | 79'800.00 | | 106'000.00 | | 83'552.20 | |
| 570.3011.03 * | Pour la cuisine | 136'700.00 | | 136'300.00 | | 172'767.00 | |
| 570.3011.05 | Pour les sports | 12'000.00 | | 12'200.00 | | 10'160.95 | |
| 570.3011.06 | Pour les moniteurs et monitrices | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 17'980.00 | |
| 570.3030 | Cotisations AVS-AI-AC | 27'400.00 | | 29'900.00 | | 22'020.35 | |
| 570.3040 | Cotisations à la caisse de pensions | 37'400.00 | | 38'800.00 | | 38'015.25 | |
| 570.3050 | Assurances de personnes | 8'100.00 | | 8'900.00 | | 6'537.05 | |
| 570.3060 | Indemnisation et rbt de frais | 10'000.00 | | 12'500.00 | | 12'651.90 | |
| 570.3080 * | Personnel intérimaire facturé par des tiers | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 6'207.55 | |
| 570.3090 | Formation professionnelle | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 975.00 | |
| 570.3099 | Charges diverses autorités & personnel | 2'500.00 | | 2'200.00 | | 2'900.80 | |
| 570.3101 | Imprimés et fournitures de bureau | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'104.15 | |
| 570.3102 | Frais d'annonces, cotisations, journaux | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'168.00 | |
| 570.3103 | Fournitures scolaires et d'animation | 100.00 | | 100.00 | | 313.40 | |
| 570.3122 | Achats de gaz et charbon pour la cuisine | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'232.50 | |
| 570.3124 | Achats d'essence pour les véhicules | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'160.00 | |
| 570.3131 | Achats de produits alimentaires | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 91'600.10 | |
| 570.3132 | Achats de médicaments | 500.00 | | 500.00 | | 450.00 | |
| 570.3133 | Produits de nettoyage et de désinfection | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 8'418.65 | |
| 570.3135 | Achats d'outillage | 500.00 | | 500.00 | | 279.00 | |
| 570.3151 | Entr. mobilier et équip. technique de bureau | 500.00 | | 2'000.00 | | 237.85 | |
| 570.3152 | Entr. mobilier et équipements scolaires | 500.00 | | 500.00 | | 7'236.40 | |
| 570.3153 * | Entr. mobilier et équipement des chalets | 10'500.00 | | 5'200.00 | | 4'928.97 | |
| 570.3155 | Entretien des véhicules | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 72.25 | |
| 570.3156 | Entr. matériel pour sports et activités ludiques | 6'500.00 | | 7'600.00 | | 4'464.10 | |
| 570.3163 | Leasing du véhicule | 7'800.00 | | 7'800.00 | | 7'812.95 | |
| 570.3181 | Affranchissements et frais CCP et banque | 500.00 | | 500.00 | | 224.70 | |
| 570.3182 | Frais de télécommunications | 4'800.00 | | 4'700.00 | | 4'990.60 | |
| 570.3185 | Honoraires et frais de gestion | | | | | 10'451.60 | |
| 570.3185.01 | Fiduciaire et frais de gestion | 10'600.00 | | 10'500.00 | | | |
| 570.3185.02 * | Site internet | 4'800.00 | | 5'000.00 | | | |
| 570.3186.01 | Assurances de choses | 2'200.00 | | 2'100.00 | | 2'094.90 | |
| 570.3186.02 | Assurances accidents des élèves | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 600.60 | |
| 570.3186.03 | Assurances des véhicules | 1'600.00 | | 1'800.00 | | 1'478.20 | |

- 570.3011.02** **Pour l'animation**
En 2016, le budget comprenait l'engagement d'un(e) stagiaire HESO. N'ayant reçu aucune postulation, l'alternative a été d'engager deux civilistes au lieu d'un. Cette solution est reconduite pour 2017.
- 570.3011.03** **Pour la cuisine**
En 2015, remplacement du cuisinier responsable absent pour accident. Compensé par les indemnités journalières de l'assurance au compte 570.4361.
- 570.3080** **Personnel intérimaire facturé par des tiers**
Deux civilistes et moniteurs de l'Ecole suisse de ski.
- 570.3153** **Entr. mobilier et équipement des chalets**
Y compris renouvellement des 28 hauts-parleurs du système de sonorisation du chalet (fr. 2'000.-) et de la friteuse (fr. 5'500.-).
- 570.3185.02** **Site internet**
Y compris réalisation de visites virtuelles des pièces intérieures (fr. 1'500.-) et d'un film de présentation (fr. 2'600.-).

| Compte | Désignation | Budget 2017 | | Budget 2016 | | Comptes 2015 | |
|-------------|--|-------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | | Charges | Revenus | Charges | Revenus | Charges | Revenus |
| 570.3187 | Frais de blanchisserie | 10'300.00 | | 10'300.00 | | 10'334.50 | |
| 570.3188 | Transports et remontées mécaniques | 58'700.00 | | 60'000.00 | | 57'705.19 | |
| 570.3189 | Billets entrées, locations salles & frais div. camps | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 4'410.00 | |
| 570.3191 * | Taxes de séjour | 5'000.00 | | 4'000.00 | | 4'924.40 | |
| 570.3192 | Taxes sur les véhicules à moteur | 500.00 | | 500.00 | | 468.65 | |
| 570.3199 | Frais divers | 300.00 | | 300.00 | | 116.43 | |
| 570.3904 * | Imputation interne de frais immobiliers | 96'500.00 | | 93'100.00 | | 94'378.00 | |
| 570.4221 | Revenus des c/c et des placements | | 100.00 | | | | 263.90 |
| 570.4273 | Location de matériel de ski | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'915.00 |
| 570.4331.0 | Participation des parents aux camps de vacances | | 29'900.00 | | 28'800.00 | | 27'076.00 |
| 570.4331.01 | Crissier - particip. parents camps vacances | | 6'400.00 | | 6'400.00 | | 7'122.00 |
| 570.4331.02 | Ecublens - particip. parents camps vacances | | 17'500.00 | | 17'200.00 | | 14'344.00 |
| 570.4331.03 | St-Sulpice - particip. parents camps vacances | | 1'400.00 | | 1'300.00 | | 420.00 |
| 570.4331.10 | Autres com. - particip. parents camps vacances | | 4'600.00 | | 3'900.00 | | 5'190.00 |
| 570.4361 * | Remboursements de traitements | | | | | | 40'894.85 |
| 570.4362 * | Prestations en nature | | 19'100.00 | | 31'000.00 | | 20'076.10 |
| 570.4513 * | Remboursement du canton moniteurs J+S | | 30'000.00 | | | | 29'920.00 |
| 570.4523.0 | Participation des communes - exploitation | | 619'800.00 | | 666'400.00 | | 605'704.19 |
| 570.4523.01 | Participation frais d'exploitation - Crissier | | 204'600.00 | | 221'800.00 | | 215'462.15 |
| 570.4523.02 | Participation frais d'exploitation - Ecublens | | 323'700.00 | | 350'300.00 | | 308'524.79 |
| 570.4523.03 | Participation frais d'exploitation - St-Sulpice | | 91'500.00 | | 94'300.00 | | 81'717.25 |
| 570.4653 | Subventions pour le sport | | 800.00 | | 800.00 | | 760.00 |
| 570.4690 | Recettes diverses | | 500.00 | | 200.00 | | 568.90 |
| 350 | LES ALOUETTES - IMMOBILIER | 223'500.00 | 223'500.00 | 208'300.00 | 208'300.00 | 232'656.70 | 232'656.70 |
| 570 | LES ALOUETTES - EXPLOITATION | 704'700.00 | 704'700.00 | 731'700.00 | 731'700.00 | 730'178.94 | 730'178.94 |
| | TOTALISATION | 928'200.00 | 928'200.00 | 940'000.00 | 940'000.00 | 962'835.64 | 962'835.64 |

- 570.3191 Taxes de séjour**
En raison d'un changement de pratique, les taxes de séjours encaissées pour les locations ponctuelles doivent être reversées à Morgins Tourisme en plus du forfait annuel.
- 570.3904 Imputation interne de frais immobiliers**
Contre-partie du compte 350.4904.
- 570.4361 Remboursements de traitements**
Voir commentaire compte 570.3011.03.
- 570.4362 Prestations en nature**
Différence due au non engagement d'un stagiaire en 2017, voir commentaire compte 570.3011.02.
- 570.4513 Remboursement du canton moniteurs J+S**
Nouvelle contribution du canton visant à couvrir en partie les coûts des accompagnants moniteurs J+S (Jeunesse et Sport) non enseignants, engagés par les Alouettes pour l'encadrement des écoliers durant les camps de skis et d'école à la montagne.