



COMMUNE DE MEX

COMPTES 2018 avec commentaires

1er avril 2019

1 ADMINISTRATION GENERALE

10 Autorités

10.300.0 Heures de vacances de la Municipalité

| | | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Municipalité | nb heures | 885.50 | 770.25 | 1'052.50 | 1'230.00 |
| Autorités | | | | | |
| Municipalité | | 116'523.85 | 111'206.50 | 110'266.62 | 128'778.80 |
| Conseil général | | 11'221.35 | 14'677.80 | 16'506.31 | 8'740.00 |
| ./. heures projets en CHF | | -12'760.00 | -9'430.00 | | |
| Total yc charges sociales | CHF | 114'985.20 | 116'454.30 | 126'772.93 | 137'518.80 |

Les charges salariales des heures des municipaux et des commissions aux différents projets de construction ont été activées dans les comptes des deux projets de construction de la commune.

11 Administration

11.301.0 à } Total des charges salariales du personnel permanent et auxiliaire, yc les charges sociales AVS, caisse pension, assurances maladie et accidents.

11.305.0 } La répartition des charges hors administratif se fait via le compte 11.490.0 en contre-partie des comptes xxx.390.0

| | | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Employés et auxiliaires | | | | | |
| administration | | 147'630.65 | 137'431.00 | 132'068.02 | 117'360.60 |
| routes | | 92'420.00 | 83'453.00 | 82'151.00 | 76'664.20 |
| cantine | | 20'290.00 | 22'237.00 | 20'344.00 | 23'628.65 |
| conciergerie (div.bât) | | 43'630.00 | 38'471.00 | 38'091.00 | 38'083.05 |
| déchetterie | | 18'640.00 | 19'622.00 | 15'718.00 | 13'857.70 |
| organiste | | 2'230.00 | 1'672.00 | 2'134.00 | - |
| parcs, cimetière | | 18'990.00 | 18'390.00 | 11'780.00 | 8'200.00 |
| divers | | | 102.50 | 20'016.60 | 11'543.55 |
| Total yc charges sociales | CHF | 343'830.65 | 321'378.50 | 322'302.62 | 289'337.75 |

11.315.0 Le dépassement du budget provient de la maintenance de notre serveur, de la sauvegarde automatique externalisée et de la gravure des nouvelles heures d'ouverture sur la porte d'entrée et la boîte aux lettres.

11.317.0 Comprend : achat de vin / animations villageoises (nouveaux habitants, marchés, 1^{er} août, course aînés, Halloween, manifestations Noël) / Cabaret 4 saisons. Le dépassement du budget est dû à l'achat de nouvelles tentes Party (CHF 4'457.25), les anciennes ont été endommagées par le vent.

11.318.2 En 2014, un montant de CHF 38'400.- a été encaissé par erreur pour la dispense d'un abri PC. Dès 2013, cette dispense est encaissée directement par le Canton, donc nous avons dû le rembourser.

11.318.5 Frais de révision des comptes de la fiduciaire (CHF 3'769.50) / frais de mises en poursuites (79.65) / installation-réparation décorations de Noël (822.65) / honoraires géomètre (1'268.25) / frais plans de Mex (5'650.-) / honoraires d'avocat (1'493.85) / Frais partiels de géomètre pour le PGA (16'000.-)/participation frais d'étude collège secondaire (1'963.90) et divers (386.70).

11.351.1 Participation aux transports régionaux, bassin no. 5 (CHF 21'984.90), participation à la ligne 56 Car Postal (CHF 70'192.-), achat de cartes journalières (CHF 49 - produit de la vente sous 11.436.0), subvention abonnements Mobilis (CHF 2'200) pour encourager les habitants de Mex à utiliser les transports publics. Participation aux frais de gestion pour la vente de cartes journalières CFF (CHF 419.80.- auprès de la Commune de Penthaz).

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 1 | ADMINISTRATION GENERALE | 797'197.91 | 264'820.87 | 855'200.00 | 243'000.00 | 694'648.37 | 272'729.50 |
| 10 | Autorités | 113'795.05 | 4'079.50 | 140'000.00 | 1'000.00 | 114'179.05 | 1'715.05 |
| 10.300.0 | Traitements municipaux et conseil général | 107'442.50 | | 134'000.00 | | 108'952.50 | |
| 10.306.0 | Remboursements de frais | 6'352.55 | | 6'000.00 | | 5'226.55 | |
| 10.436.0 | Remboursement de tiers | | 4'079.50 | | 1'000.00 | | 1'715.05 |
| 11 | Administration | 683'402.86 | 260'741.37 | 715'200.00 | 242'000.00 | 580'469.32 | 271'014.45 |
| 11.301.0 | Traitements personnel | 274'860.80 | | 281'000.00 | | 256'948.85 | |
| 11.303.0 | Assurances sociales AVS | 29'183.55 | | 32'000.00 | | 28'986.60 | |
| 11.304.0 | Caisse de pensions | 34'484.90 | | 33'000.00 | | 32'053.30 | |
| 11.305.0 | Assurances accidents et PG maladie | 12'844.10 | | 14'000.00 | | 10'891.55 | |
| 11.306.0 | Remboursements de frais | 2'617.40 | | 2'500.00 | | 3'243.20 | |
| 11.310.1 | Fournitures bureau | 4'780.05 | | 8'000.00 | | 6'084.70 | |
| 11.310.2 | Abonnements journaux et frais d'annonces | 280.00 | | 2'000.00 | | 1'047.10 | |
| 11.311.0 | Achat matériel, mobilier, informatique | | | 7'000.00 | | 11'175.30 | |
| 11.315.0 | Entretien machines, mobilier, informatique | 15'388.75 | | 13'500.00 | | 11'170.80 | |
| 11.317.0 | Manifestations et réceptions | 35'651.35 | | 32'000.00 | | 28'026.94 | |
| 11.318.1 | Frais CCP, banques, port et téléphones | 8'693.56 | | 11'000.00 | | 9'739.13 | |
| 11.318.2 | Frais et honoraires pol.constructions (habitants) | 50'611.40 | | 12'000.00 | | 6'561.90 | |
| 11.318.5 | Frais divers et honoraires | 31'434.50 | | 75'000.00 | | 7'267.60 | |
| 11.318.6 | Assurances tiers, choses et RC | 9'275.35 | | 11'000.00 | | 10'552.50 | |
| 11.319.0 | Taxes cartes d'identité et permis | 5'692.40 | | 5'500.00 | | 6'048.35 | |
| 11.319.1 | Cotisations | 12'920.40 | | 14'000.00 | | 12'144.50 | |
| 11.351.1 | Participation aux transports et mobilité | 94'845.70 | | 112'000.00 | | 92'698.25 | |
| 11.351.2 | Participation aux écoles de musique | 6'821.00 | | 7'200.00 | | 6'035.00 | |
| 11.352.0 | Charges en faveur d'autres communes | 2'215.40 | | 2'500.00 | | 2'000.00 | |
| 11.365.0 | Aides et dons (culture et loisirs) | 7'024.00 | | 7'000.00 | | 6'280.00 | |
| 11.365.1 | Aides et dons (social) | 809.00 | | 1'000.00 | | 605.00 | |
| 11.366.0 | Aides individuelles énergies renouvelables | 35'969.25 | | 25'000.00 | | 23'908.75 | |
| 11.380.0 | Attribution aux fonds ad hoc | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'000.00 | |
| 11.431.0 | Emoluments | | 10'502.50 | | 10'000.00 | | 11'047.50 |
| 11.436.0 | Remboursements de tiers | | 9'345.82 | | 8'000.00 | | 14'041.95 |
| 11.436.1 | Remb. de tiers (pol.constructions) | | 7'433.80 | | 2'400.00 | | 31'951.25 |
| 11.437.0 | Amendes d'ordre | | 1'290.00 | | | | 6'220.00 |
| 11.465.0 | Subventions | | 35'969.25 | | 25'000.00 | | 23'908.75 |
| 11.490.0 | Imputations internes charges salariales | | 196'200.00 | | 196'600.00 | | 183'845.00 |

2 FINANCES

21 Impôts

| | | | |
|----------|---|------------|-------------------|
| 21.319.0 | Impôts dûs – transfert du solde négatif de l'impôt sur capital des personnes morales. | | |
| 21.319.1 | Défalcations – perte sur débiteurs « impôts », selon l'ACI. | | |
| | Solde au 31.12.17 provision perte s/débiteurs : | CHF | 100'000.00 |
| 21.480.0 | Utilisation de la provision pour débiteurs douteux (pertes impôts) | CHF | - 13'355.03 |
| 22.480.0 | Utilisation de la provision pour débiteurs douteux (pertes taxes) | CHF | 3'045.90 |
| 21.380.0 | Ajustement provision perte s/débiteurs | CHF | 16'400.93 |
| | Solde au 31.12.2018 (compte 9282.4) | CHF | 100'000.00 |
| 21.390.0 | Valeur de l'exemption de la taxe forfaitaire (voir compte 45.490.0). | | |
| 21.400.0 | Impôt net sur revenu des personnes physiques, y compris le paiement aux autres communes pour les activités dirigeantes. | | |
| 21.401.0 | Impôt sur bénéfice des personnes morales. L'excellent résultat est principalement dû à une correction d'acomptes 2018 de notre principal contribuable. | | |
| 21.401.1 | Impôt sur capital des personnes morales. Le solde étant négatif, la somme de CHF 67'993.14 a été transférée sur 21.319.0. En 2018, les acomptes 2016 et 2017 surestimés de Bobst ont été corrigés. Le montant dû au 31.12.18 se monte à CHF 56'057.75. Bobst Group SA ne faisant pas partie de la répartition automatique par l'ACI, et selon la convention signée entre les 3 communes de Mex, Vufflens-la-Ville et Villars-ste-Croix, nous avons rétroactivement remboursé au prorata l'impôt sur le capital encaissé pour Bobst Group SA de 2016 à 2018, soit un montant de CHF 36'904.11. Toujours selon cette convention, nous avons également enregistré un montant de CHF 24'968.72 pour un locataire du site en Faraz. | | |
| 21.441.1 | Montant net de l'impôt sur les frontaliers du site en Faraz, à concurrence de 54.8%, selon convention avec les Communes de Vufflens-la-Ville 27.6% et Villars-ste-Croix 17.6%. | | |

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 2 | FINANCES | 1'571'865.95 | 4'805'330.30 | 1'145'800.00 | 3'758'300.00 | 1'737'987.40 | 4'072'016.64 |
| 21 | Impôts (selon les informations reçues de l'ACI) | 188'856.55 | 4'721'005.81 | 60'000.00 | 3'678'000.00 | 66'510.65 | 3'952'907.17 |
| 21.318.0 | Frais de perception des impôts | 75'471.82 | | 23'000.00 | | 23'646.86 | |
| 21.319.0 | Impôts dûs | 67'993.14 | | | | | |
| 21.319.1 | Défalcation - pertes s/déb.impôts | 13'355.03 | | 25'000.00 | | 20'474.15 | |
| 21.329.0 | Intérêts rémunérateurs | 4'862.13 | | 4'000.00 | | 1'592.79 | |
| 21.380.0 | Attribution fds réserve provision débiteurs douteux | 16'400.93 | | | | 10'874.15 | |
| 21.390.0 | Ecr.int./exemption taxe déchets | 10'773.50 | | 8'000.00 | | 9'922.70 | |
| 21.400.0 | Impôt sur revenu des pers.physiques | | 1'634'842.82 | | 2'140'000.00 | | 2'071'625.12 |
| 21.400.2 | Impôt sur la fortune PP | | 994'535.31 | | 600'000.00 | | 497'485.41 |
| 21.400.3 | Impôt à la source | | 11'636.77 | | 30'000.00 | | 39'694.85 |
| 21.401.0 | Impôt sur bénéfice des personnes morales | | 1'500'290.25 | | 310'000.00 | | 566'860.90 |
| 21.401.1 | Impôt sur capital personnes morales | | | | 70'000.00 | | 58'537.50 |
| 21.401.3 | Impôts complémentaires sur immeuble (conc. les sociétés) | | 7'126.50 | | | | 5'861.00 |
| 21.402.0 | Impôt foncier | | 289'877.85 | | 265'000.00 | | 275'851.35 |
| 21.404.0 | Droits de mutations | | 54'458.15 | | 20'000.00 | | 28'736.40 |
| 21.405.0 | Impôt sur les successions et donations | | | | 5'000.00 | | |
| 21.406.0 | Impôt sur les chiens, lotos et tombolas | | 3'540.00 | | 3'000.00 | | 3'600.00 |
| 21.409.0 | Impôts récupérés après défalcation | | | | 5'000.00 | | 5'985.85 |
| 21.422.0 | Intérêts moratoires | | 24'352.13 | | 10'000.00 | | 15'796.24 |
| 21.441.0 | Impôt sur les gains immobiliers | | 30'454.10 | | 20'000.00 | | 168'803.90 |
| 21.441.1 | Impôt sur les frontaliers | | 156'536.90 | | 200'000.00 | | 193'594.50 |
| 21.480.0 | Prélèvement fds réserve provision débiteurs douteux | | 13'355.03 | | | | 20'474.15 |
| 22 | Service financier | 1'234'576.40 | 84'324.49 | 1'037'300.00 | 80'300.00 | 1'053'043.75 | 119'109.47 |
| 22.319.1 | Pertes sur débiteurs | 3'045.90 | | 1'000.00 | | 400.00 | |
| 22.322.0 | Intérêts dettes à moyen et long terme | 28'834.50 | | 21'300.00 | | 30'203.75 | |
| 22.352.0 | Péréquation - alimentation du fonds | 857'696.00 | | 860'000.00 | | 682'440.00 | |
| 22.352.1 | Péréquation - provision année en cours | 345'000.00 | | 155'000.00 | | 340'000.00 | |
| 22.422.0 | Revenu des placements mobiliers | | 10'794.94 | | 10'000.00 | | 10'626.47 |
| 22.441 | Redistribution de la taxe co2 | | 483.65 | | 300.00 | | 241.00 |
| 22.452.0 | Péréquation - retour couche population | | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 67'116.00 |
| 22.452.2 | Péréquation - solde année précédente | | | | | | 40'726.00 |
| 22.480.0 | Prélèv. fds réserve provision débiteurs douteux (commune) | | 3'045.90 | | | | 400.00 |

22 Service Financier

22.322.0 Intérêts sur emprunts Postfinance.

6

Péréquation

| | Evolution péréquation | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|----------------|--|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 22.352.0 | Péréquation - acomptes | 857'696 | 682'440 | 860'892 | 661'924 |
| 22.352.1/452.1 | Péréquation - provision année en cours | 345'000 | 340'000 | | |
| 22.452.0 | Péréquation - retour couche population | -70'000 | -67'116 | -67'000 | -65'200 |
| | Sous-total - année en cours | 1'132'696 | 955'324 | 793'892 | 596'724 |
| 22.352.2 | Péréquation - charges année précédente | - | | 15'936 | 81'727 |
| 22.452.2 | Péréquation - retours année précédente | - | -40'726 | | |
| | Péréquation nette | 1'132'696 | 914'598 | 809'828 | 678'451 |
| | Point d'impôt | 70'575 | 57'399 | 46'902 | 37'121 |

23 Attributions et amortissements

23.331.0 Amortissements de notre patrimoine administratif : (concerne compte de bilans 9141) :
Amortissement RC Cossonay CHF 48'433.00

Comptes par ordre administratif

7

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|--|-------------------|---------|------------------|---------|-------------------|---------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 23 | Attributions et amortissements | 148'433.00 | | 48'500.00 | | 618'433.00 | |
| 23.331.0 | Amortissement oblig.patrimoine administratif | 48'433.00 | | 48'500.00 | | 48'433.00 | |
| 23.380.0 | Attribution au fonds de réserve générale | 100'000.00 | | | | 570'000.00 | |

3 DOMAINES ET BÂTIMENTS

8

31 Terrain

32 Forêts

Nos forêts sont gérées par le garde-forestier.

35 Bâtiments communaux

35.380.0 Attribution au fonds d'entretien des bâtiments de l'excédent de recettes des bâtiments communaux.

350 Record Rosset

350.312.0 Le dépassement provient de l'augmentation de l'utilisation du chauffage à gaz, car le chauffage à bois a connu quelques problèmes.

350.314.0 Les coûts de réparation du chauffage à bois/local à copeaux, et du remplacement du sol dans le carnotzet, suite à une inondation (reçu dédommagement de l'ECA), n'étaient pas budgetés.

350.390.0 Heures supplémentaires pour la réparation du local à copeaux et le remplacement du sol dans le carnotzet effectuées par nos employés communaux.

350.435.0 Dédommagement de l'ECA.

351 Collège

351.314.0 Un adoucisseur d'eau a été posé et un appareil ménager a été remplacé dans un appartement.

Comme prévu avec l'ASiCoPe, trois urinoirs ont été remplacés.

351.316.0 Mensualité CHF 650.- pour la location de la place de jeux et places de parc, suite à l'échange de 315m² de la parcelle 14 de la commune contre la parcelle 11.

351.427.0 Décompte de charges de chauffage annuel en faveur des locataires.

351.452.0 Facturation à l'ASiCoPe de la location (CHF 21'297.-) et de la participation aux frais d'exploitation des classes du collège (CHF 24'093.15).

Comptes par ordre administratif

9

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 3 | DOMAINES ET BATIMENTS | 229'240.90 | 211'963.45 | 250'000.00 | 198'800.00 | 240'299.10 | 198'952.90 |
| 31 | Terrain | | 9'465.00 | | 9'800.00 | | 8'740.00 |
| 31.423.0 | Fermages et loyers | | 9'465.00 | | 9'800.00 | | 8'740.00 |
| 32 | Forêts | 66'357.95 | 39'615.50 | 77'000.00 | 16'000.00 | 73'158.20 | 23'072.00 |
| 32.314.0 | Entretien des forêts | 49'015.10 | | 60'000.00 | | 56'371.75 | |
| 32.318.5 | Honoraires d'études et plan de gestion | 516.95 | | | | | |
| 32.352.0 | Frais administratifs forestiers et garde forestier | 16'825.90 | | 17'000.00 | | 16'786.45 | |
| 32.435.0 | Vente de bois | | 37'844.90 | | 15'000.00 | | 19'497.80 |
| 32.451.0 | Participation Etat - Subventions | | 1'770.60 | | 1'000.00 | | 3'541.20 |
| 32.452.0 | Participation de tiers | | | | | | 33.00 |
| 35 | Bâtiments | 162'882.95 | 162'882.95 | 173'000.00 | 173'000.00 | 167'140.90 | 167'140.90 |
| 35.380.0 | Fonds d'entretien et de rénovation des bâtiments | 7'391.30 | | 10'000.00 | | 21'588.70 | |
| 350 | Record Rosset | 44'719.50 | 38'473.90 | 29'400.00 | 36'000.00 | 32'824.85 | 36'045.00 |
| 350.312.0 | Chauffage - électricité | 16'980.30 | | 11'000.00 | | 10'924.85 | |
| 350.312.1 | Eau et épuration | 2'054.00 | | 1'400.00 | | 1'995.50 | |
| 350.314.0 | Entretien du bâtiment | 11'965.05 | | 6'000.00 | | 9'082.15 | |
| 350.318.0 | Assurances - frais divers | 2'830.15 | | 3'400.00 | | 3'222.35 | |
| 350.390.0 | Imputations internes charges salariales | 10'890.00 | | 7'600.00 | | 7'600.00 | |
| 350.427.0 | Locations du bâtiment | | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 36'000.00 |
| 350.427.1 | Location carnotzet | | 30.00 | | | | 45.00 |
| 350.435.0 | Remboursement de tiers | | 2'443.90 | | | | |
| 351 | Collège | 40'828.95 | 83'719.05 | 52'100.00 | 94'000.00 | 30'165.10 | 76'058.95 |
| 351.312.0 | Chauffage - électricité | 7'266.90 | | 10'000.00 | | 8'319.90 | |
| 351.312.1 | Eau et épuration | 559.00 | | 600.00 | | 1'300.00 | |
| 351.314.0 | Entretien du bâtiment | 13'924.45 | | 22'300.00 | | 3'014.45 | |
| 351.316.0 | Location (pl.parc + pl.jeu) | 7'800.00 | | 7'800.00 | | 5'850.00 | |
| 351.318.0 | Assurances - frais divers | 1'238.60 | | 1'400.00 | | 1'415.75 | |
| 351.390.0 | Imputations internes charges salariales | 10'040.00 | | 10'000.00 | | 10'265.00 | |
| 351.427.0 | Location du bâtiment | | 38'328.90 | | 39'500.00 | | 38'502.50 |
| 351.452.0 | Remboursement frais Groupement scolaire | | 45'390.15 | | 54'500.00 | | 37'556.45 |

352 Salle villageoise

- 352.314.0 En plus de l'entretien usuel, révision du piano, pose et intégration d'un kit de communication à l'ascenseur.
La résolution des problèmes d'humidité et le curage de l'évacuation des douches interviendront dans le cadre de la transformation de l'auberge.
La vitrification du parquet se fera ultérieurement.

353 Refuge

- 353.314.0 Entretien usuel et divers travaux électriques hors budget.

354 Ancienne maison de commune

- 354.314.0 Entretien usuel.

355 Eglise

- 355.314.0 Remplacement de la vitrine et réparation de deux vitraux.

356 Div.bâtiments : abris PC/couvert/fontaine/hangar/garage/local boules

- 356.314.0 Réfection de la porte du hangar à copeaux.
356.390.0 Heures de notre employé communal consacrées à la réfection de la porte du hangar à copeaux.

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 352 | Salle villageoise | 31'827.25 | 6'660.00 | 44'200.00 | 10'000.00 | 36'644.15 | 6'065.95 |
| 352.312.0 | Chauffage -électricité | 7'825.85 | | 12'000.00 | | 12'170.90 | |
| 352.312.1 | Eau et épuration | 227.50 | | 200.00 | | 204.75 | |
| 352.314.0 | Entretien du bâtiment | 7'454.60 | | 15'000.00 | | 8'750.30 | |
| 352.318.0 | Assurances - frais divers | 2'899.30 | | 3'400.00 | | 3'382.20 | |
| 352.390.0 | Imputations internes charges salariales | 13'420.00 | | 13'600.00 | | 12'136.00 | |
| 352.427.0 | Location du bâtiment | | 6'660.00 | | 10'000.00 | | 6'065.95 |
| 353 | Refuge | 10'464.75 | 7'130.00 | 8'500.00 | 6'000.00 | 20'767.10 | 5'011.00 |
| 353.312.0 | Chauffage - électricité | 396.85 | | 400.00 | | 358.90 | |
| 353.314.0 | Entretien du bâtiment | 3'278.10 | | 2'000.00 | | 14'040.40 | |
| 353.318.0 | Assurances - frais divers | 429.80 | | 500.00 | | 497.80 | |
| 353.390.0 | Imputations internes charges salariales | 6'360.00 | | 5'600.00 | | 5'870.00 | |
| 353.427.0 | Location du bâtiment | | 7'130.00 | | 6'000.00 | | 5'011.00 |
| 354 | Ancienne maison de commune | 5'771.30 | 26'900.00 | 7'500.00 | 27'000.00 | 9'338.80 | 25'960.00 |
| 354.312.0 | Chauffage - électricité | 4'087.10 | | 4'000.00 | | 2'956.70 | |
| 354.312.1 | Eau et épuration | 97.50 | | 100.00 | | 52.00 | |
| 354.314.0 | Entretien du bâtiment | 793.90 | | 2'500.00 | | 5'417.40 | |
| 354.318.0 | Assurances - frais divers | 792.80 | | 900.00 | | 912.70 | |
| 354.427.0 | Location du bâtiment | | 26'900.00 | | 27'000.00 | | 25'960.00 |
| 355 | Eglise | 8'635.05 | | 9'600.00 | | 8'660.35 | |
| 355.312.0 | Chauffage - électricité | 2'632.75 | | 3'000.00 | | 3'917.40 | |
| 355.312.1 | Eau et épuration | | | 100.00 | | | |
| 355.314.0 | Entretien du bâtiment | 2'171.75 | | 2'800.00 | | 1'144.20 | |
| 355.318.0 | Assurances - frais divers | 910.55 | | 1'100.00 | | 998.75 | |
| 355.390.0 | Imputations internes charges salariales | 2'920.00 | | 2'600.00 | | 2'600.00 | |
| 356 | Bâtiments/abris PC/couvert/fontaine/hangar/garage | 10'237.95 | | 7'600.00 | | 2'304.50 | |
| 356.312.0 | Chauffage et électricité | 1'173.40 | | 1'500.00 | | 1'093.60 | |
| 356.312.1 | Eau et épuration div.bâtiments | 211.25 | | 100.00 | | 42.25 | |
| 356.314.0 | Entretien des bâtiments | 6'057.40 | | 5'000.00 | | 254.10 | |
| 356.318.0 | Assurances et frais divers | 795.90 | | 1'000.00 | | 914.55 | |
| 356.390.0 | Imputations internes charges salariales | 2'000.00 | | | | | |

Comptes par ordre administratif

13

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|------------|-------------------------------------|-----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 357 | Bâtiment de l'Auberge au Mai | 3'006.90 | | 4'100.00 | | 4'847.35 | 18'000.00 |
| 357.312.0 | Chauffage-électricité | | | 1'000.00 | | 287.20 | |
| 357.314.0 | Entretien du bâtiment | | | | | 1'251.15 | |
| 357.318.0 | Assurances RC | 3'006.90 | | 3'100.00 | | 3'309.00 | |
| 357.427.0 | Location du bâtiment | | | | | | 18'000.00 |

4 TRAVAUX**43 Routes****43.314.0 Entretien routes et chemins****CHF**

| | |
|----------|--|
| 6'829.30 | Huit interventions de balayage |
| 5'763.55 | Fauchage, entretien chemins |
| 194.20 | Marquage places de parc collège |
| 2'038.75 | Réparation div.routes (Rionzi) |
| 3'873.10 | Modif.îlot extérieur vers déchetterie |
| 1'174.50 | Entretien massif RC + traitement buis |
| 1'602.00 | Aménag.arrêt CarPostal 605 |
| 3'888.30 | Forfait contrôle, achat grille, réparation couvercle |
| 5'695.30 | Curage sacs route |
| 708.60 | Divers petit matériel voirie |
| 200.00 | Mise à ban parc.421 |

31'967.60

43.314.1 Plusieurs remises en état de divers candélabres (Rue Collège, Temple, Chemin Rosset).

43.390.0 Imputations internes des charges salariales de notre employé communal et frais de main d'œuvre supplémentaire pour divers travaux (p.ex. entretien véhicules, soutien à notre employé communal).

45 Ordures ménagères et déchetterie

| DECHETS EN TONNAGE | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Ordures ménagères | 90.730 | 89.340 | 87.310 | 82.160 |
| Déchets communaux | 9.660 | 9.810 | 9.190 | 4.830 |
| Encombrants | 6.900 | 28.710 | 35.780 | 16.400 |
| Verre | 25.020 | 30.150 | 27.560 | 28.450 |
| Papier | 43.980 | 40.160 | 40.060 | 37.250 |
| Alu / fer blanc | 12.190 | 13.320 | 13.050 | 1.921 |
| DSM mélangés | 1.821 | 2.694 | - | 0.620 |
| OREA | 3.200 | 2.370 | 7.143 | 2.560 |
| Compost/gazon | 75.630 | 128.020 | 108.240 | 91.620 |
| Déchets carnés | 1.035 | 1.495 | 1.747 | 1.424 |
| TOTAL | 270.166 | 346.069 | 330.080 | 267.235 |
| Nb habitants | 725 | 718 | 710 | 678 |
| Tonnage par habitants | 0.37 | 0.48 | 0.46 | 0.39 |

45.381.0 Prélèvement du fonds de réserve affecté de l'excédent de dépenses, soit CHF 2'328.20.

45.490.0 Valeur de l'exemption de la taxe forfaitaire pour les enfants (134) jusqu'à 18 ans et des sacs à ordures donnés gratuitement aux bébés.

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 4 | TRAVAUX | 471'263.96 | 278'867.11 | 566'200.00 | 344'600.00 | 545'926.37 | 321'211.03 |
| 43 | Routes | 166'803.50 | | 189'800.00 | | 197'119.34 | |
| 43.312.0 | Eclairage public, énergie | 7'231.65 | | 7'000.00 | | 7'148.75 | |
| 43.314.0 | Entretien routes et chemins | 31'967.60 | | 50'000.00 | | 59'500.89 | |
| 43.314.1 | Entretien de l'éclairage public | 4'993.10 | | 2'500.00 | | 4'787.50 | |
| 43.315.0 | Entretien machines et véhicules | 29'654.45 | | 35'500.00 | | 36'896.90 | |
| 43.318.0 | Déblaiement de la neige | 2'536.70 | | 5'000.00 | | 5'332.30 | |
| 43.390.0 | Imputations internes charges salariales | 90'420.00 | | 89'800.00 | | 83'453.00 | |
| 44 | Parcs et cimetière | 25'195.30 | | 30'800.00 | | 27'596.00 | |
| 44.312.1 | Eau et épuration - cimetière | 175.50 | | 200.00 | | 94.25 | |
| 44.314.0 | Entretien parcs et cimetière | 6'029.80 | | 10'000.00 | | 9'701.75 | |
| 44.390.0 | Imputations internes charges salariales | 18'990.00 | | 20'600.00 | | 17'800.00 | |
| 45 | Ordures ménagères et déchetterie | 95'368.66 | 95'368.66 | 103'600.00 | 103'600.00 | 126'703.38 | 126'703.38 |
| 45.312.0 | Electricité | 133.00 | | 500.00 | | 143.30 | |
| 45.314.0 | Entretien déchetterie | | | 1'000.00 | | 155.60 | |
| 45.318.0 | Ordures ménagères | 32'063.05 | | 32'000.00 | | 31'619.35 | |
| 45.318.1 | Frais divers déchetterie | 11'554.94 | | 5'000.00 | | 9'301.82 | |
| 45.318.2 | Frais voirie | 1'866.35 | | 2'000.00 | | 1'893.35 | |
| 45.318.21 | Autres déchets (inertes, pneus, huiles, carnés,) | 8'650.85 | | 5'000.00 | | 5'909.00 | |
| 45.318.3 | Encombrants | 2'885.70 | | 10'000.00 | | 8'168.25 | |
| 45.318.4 | Autres déchets (verre, compactage, papier, alu/fer blanc) | 7'058.00 | | 10'000.00 | | 7'890.95 | |
| 45.318.5 | Compost et gazon | 11'454.55 | | 20'000.00 | | 16'828.40 | |
| 45.319 | Charges liées à la TVA (REDIP) | 1'062.22 | | | | 185.75 | |
| 45.381.0 | Attribution au fonds de réserve affecté | | | | | 24'985.61 | |
| 45.390.0 | Imputations internes charges salariales | 18'640.00 | | 18'100.00 | | 19'622.00 | |
| 45.434.0 | Taxe au sac (ristourne) | | 31'238.35 | | 30'000.00 | | 32'819.95 |
| 45.434.1 | Taxe forfaitaire | | 43'819.05 | | 43'000.00 | | 42'801.65 |
| 45.435.0 | Rétrocession papier, verre, alu/fer blanc, divers | | 4'856.56 | | 8'000.00 | | 5'432.43 |
| 45.436.0 | Vente sacs à ordures | | 162.90 | | 300.00 | | 172.20 |
| 45.439 | Recettes exceptionnelles liées à la TVA | | | | | | 34'453.40 |
| 45.481.0 | Prélèvement du fonds de réserve affecté | | 2'328.20 | | 12'300.00 | | |
| 45.490.0 | Ecriture interne | | 12'963.60 | | 10'000.00 | | 11'023.75 |

46 Réseau d'égouts

- 46.314.0 Travaux de curage haute pression de collecteurs EC-EU.
- 46.318.0 Frais du prestataire Geoweb pour le maintien et la mise à jour du cadastre souterrain sur internet.
- 46.352.0 Acompte de charges AIEV 2018 : CHF 123'912.-.
- 46.381.0 Afin d'équilibrer les charges et les revenus, attribution au fonds de réserve affecté au réseau d'égouts de CHF 33'185.65.
- 46.434.0 Encaissements pour la délivrance de deux permis de construire, d'un permis d'habiter. Comptabilisation de la taxe de raccordement pour l'investissement des deux immeubles de 26 logements.

47 Cours d'eau et digues

- 47.314.0 Travaux de nettoyage du ruisseau la Goille.
- 47.451.0 Subvention de la DGE à hauteur de 56% et participation privée de 22%.

Comptes par ordre administratif

17

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 46 | Réseaux d'égouts, d'épuration | 182'087.15 | 182'087.15 | 241'000.00 | 241'000.00 | 194'507.65 | 194'507.65 |
| 46.314.0 | Entretien des canalisations et collecteurs | 19'960.85 | | 25'000.00 | | | |
| 46.318.0 | Honoraires, prestations, services | 1'723.20 | | 2'000.00 | | 2'887.15 | |
| 46.319.0 | TVA No CHE-106.256.449 | 3'305.45 | | 5'000.00 | | 5'590.85 | |
| 46.352.0 | Charges AIEV Ass.intercomm.épuration eaux | 123'912.00 | | 124'000.00 | | 96'982.30 | |
| 46.381.0 | Attribution au fonds de réserve affecté | 33'185.65 | | 85'000.00 | | 89'047.35 | |
| 46.434.0 | Taxe de raccordement aux égouts | | 68'154.75 | | 111'000.00 | | 74'801.15 |
| 46.434.1 | Taxe d'épuration | | 60'776.27 | | 65'000.00 | | 56'691.30 |
| 46.434.2 | Taxe d'épuration Bobst SA | | 47'228.20 | | 60'000.00 | | 57'082.70 |
| 46.434.3 | Taxe d'entretien épuration | | 4'598.03 | | 5'000.00 | | 4'250.30 |
| 46.434.4 | Taxe épuration bâtiments communaux | | 1'329.90 | | | | 1'682.20 |
| 47 | Cours d'eau et digues | 1'809.35 | 1'411.30 | 1'000.00 | | | |
| 47.314.0 | Entretien des ruisseaux | 1'809.35 | | 1'000.00 | | | |
| 47.451.0 | Subvention | | 1'411.30 | | | | |

5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

18

51 Enseignement primaire

2018 : 42 élèves coût moyen de l'élève : CHF 3'120.92

2017 : 48 élèves coût moyen de l'élève : CHF 3'266.49

2016 : 45 élèves coût moyen de l'élève : CHF 3'629.95

2015 : 43 élèves coût moyen de l'élève : CHF 3'688.86

52 Enseignement secondaire

2018 : 17 élèves coût moyen de l'élève : CHF 3'483.67

2017 : 9 élèves coût moyen de l'élève : CHF 3'668.10

2016 : 10 élèves coût moyen de l'élève : CHF 3'754.70

2015 : 12 élèves coût moyen de l'élève : CHF 4'061.84

58 Temples et cultes

58.352.0 Frais d'entretien de l'église catholique de Bussigny 2017 + 2018 pour CHF 5'431.90.

Frais d'entretien de la paroisse réformée de langue allemande Lausanne/Villamont pour CHF 86.40.

Participation au crédit d'étude pour la rénovation de l'église catholique de Bussigny à hauteur de CHF 2'193.35.

58.390.0 Salaires et charges sociales de l'organiste.

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|--|-------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 5 | INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES | 261'093.45 | | 303'700.00 | | 256'376.64 | |
| 50 | Administration des écoles | 6'363.21 | | 9'800.00 | | | |
| 50.318.0 | Ass. intercommunale scolaire AsiVenoge | 4'233.21 | | 7'500.00 | | | |
| 50.352.0 | Ass.intercommunale de la Piscine des Chavannes | 2'130.00 | | 2'300.00 | | | |
| 51 | Enseignement primaire | 172'150.83 | | 200'000.00 | | 190'746.33 | |
| 51.352.0 | Groupement scolaire primaire | 138'032.45 | | 160'000.00 | | 147'301.24 | |
| 51.352.1 | Groupement scolaire primaire transports | 34'118.38 | | 40'000.00 | | 43'445.09 | |
| 52 | Enseignement secondaire | 70'864.41 | | 75'000.00 | | 59'058.36 | |
| 52.352.0 | Groupement scolaire secondaire | 57'253.58 | | 62'000.00 | | 45'739.91 | |
| 52.352.1 | Groupement scolaire secondaire transports | 13'610.83 | | 13'000.00 | | 13'318.45 | |
| 54 | Orientation professionnelle | 1'008.40 | | 1'300.00 | | 964.15 | |
| 54.351.0 | Participation au canton | 1'008.40 | | 1'300.00 | | 964.15 | |
| 58 | Temples et cultes | 10'706.60 | | 17'600.00 | | 5'607.80 | |
| 58.318.0 | Honoraires divers | 764.95 | | | | | |
| 58.352.0 | Autres paroisses | 7'711.65 | | 15'500.00 | | 3'935.80 | |
| 58.390.0 | Imputations internes charges salariales | 2'230.00 | | 2'100.00 | | 1'672.00 | |

6 POLICE**61 Corps de police**

- 61.351 Participation intercommunale aux coûts de la réforme policière.
- 61.351.01 Provision due à notre point d'impôt élevé.

65 Défense contre l'incendie

- 65.315.0 En plus du contrat de maintenance annuel des bornes hydrantes, remplacement de cinq bornes hydrantes, subvention ECA reçue sous 65.465.0.
- 65.352.0 Participation aux frais du SDIS Venoge CHF 27.34/hab
(2017 : CHF 26.01 - 2016 : CHF 25.93 – 2015 : CHF 24.26).

66 Protection civile

- 66.352.0 Participation aux frais de l'ORPC du Gros-de-Vaud CHF 23.68/hab
(2017 : CHF 21.56 - 2016 : CHF 23.43 – 2015 : CHF 21.39).

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 6 | POLICE | 190'574.20 | 3'444.00 | 169'000.00 | 4'000.00 | 167'699.85 | 2'505.00 |
| 61 | Corps de police | 146'168.00 | | 121'000.00 | | 131'920.60 | 2'505.00 |
| 61.318.0 | Honoraires, prestations de services | | | | | 4'736.60 | |
| 61.351.0 | Réforme policière | 120'955.00 | | 121'000.00 | | 107'184.00 | |
| 61.351.01 | Réforme policière - provision année en cours | 25'000.00 | | | | 20'000.00 | |
| 61.351.1 | Réforme policière - année précédente | 213.00 | | | | | |
| 61.451.0 | Réforme policière - année précédente | | | | | | 2'505.00 |
| 65 | Défense contre l'incendie | 27'590.20 | 3'444.00 | 30'000.00 | 4'000.00 | 20'473.25 | |
| 65.315.0 | Entretien équipement et matériel | 7'817.80 | | 10'000.00 | | 2'835.90 | |
| 65.352.0 | Participation au SDIS Venoge | 19'772.40 | | 20'000.00 | | 17'637.35 | |
| 65.465.0 | Subside ECA | | 3'444.00 | | 4'000.00 | | |
| 66 | Protection civile | 16'816.00 | | 18'000.00 | | 15'306.00 | |
| 66.352.0 | Participation frais d'exploitation | 16'816.00 | | 18'000.00 | | 15'306.00 | |

7 SECURITE SOCIALE**72 Prévoyance sociale**

72.318.0 Abonnements pour nos citoyens retraités à Génération+.

Cantine PicFoul's

| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Nb repas servis | 1119 | 1307 | 1229 | 1216 |
| 72.318.9 Frais de repas | 7'861.30 | 9'491.25 | 9'022.65 | 9'194.85 |
| Divers achats | 3.20 | | | |
| 72.390.0 Charges salariales | 20'290.00 | 22'237.00 | 20'344.00 | 23'628.65 |
| 72.435.9 Vente bons repas | 17'220.00 | 18'555.00 | 18'200.00 | 18'375.00 |
| 72.435.9 Subvention ASI CoPe | 3'357.00 | 3'921.00 | 3'687.00 | 5'274.00 |
| Coûts à charge de la commune CHF | 7'574.30 | 9'252.25 | 7'479.65 | 9'174.50 |

Facture sociale

| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Facture sociale | | | | |
| 72.351.0 Facture sociale - acompte | 882'508 | 492'097 | 1'081'429 | 672'461 |
| 72.351.0 Facture sociale - acompte revenus conjoncturels | 89'417 | 156'849 | 124'379 | 69'866 |
| 72.351.01/451.1 Facture sociale - provision année en cours | 885'000 | 515'000 | -130'000 | -25'000 |
| Sous-total - année en cours | 1'856'925 | 1'163'946 | 1'075'808 | 717'327 |
| 72.351.1 Facture sociale - charges année précédente | - | | | 148'166 |
| 72.451 Facture sociale - retours année précédente | | -145'552 | -114'022 | |
| Facture sociale nette | 1'856'925 | 1'018'394 | 961'786 | 865'493 |

72.352.2 **AJERCO** Accueil de jour de l'enfance réseau Cossonay et région

Frais préscolaire et familial – garderie + accueil familial

Frais parascolaire – UAPE (unité d'accueil pour la petite enfance) socle de 10% par habitant

Frais parascolaire – UAPE solde 90 % est réparti par les heures effectivement consommées par îlot

(Îlot Venoge : UAPE Les Lionceaux, Vufflens-la-Ville)

Le détail de la facturation n'est pas encore connu, frais globaux

CHF 75'432.70

FAJE Fondation pour l'accueil de jour des enfants, contribution annuelle (718 habitants à CHF 5.-)

CHF 3'590.00

72.390.1 Valeur des sacs déchets attribués gratuitement aux personnes nécessiteuses (voir compte 45.490.0).

73 Santé publique

73.365.0 Participation à ARASPE (Association régionale de l'action sociale Prilly – Echallens) 718 habitants à CHF 30.40.

Participation à AVASAD (Association vaudoise de l'aide et soins à domicile) 718 habitants à CHF 92.90.

Comptes par ordre administratif

23

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------|---|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 7 | SECURITE SOCIALE | 2'225'593.80 | 188'740.80 | 1'275'600.00 | 20'000.00 | 1'354'438.00 | 181'740.15 |
| 72 | Prévoyance sociale cantonale | 2'137'032.30 | 187'269.00 | 1'179'600.00 | 20'000.00 | 1'271'109.10 | 179'265.00 |
| 72.318.0 | Actions sociales | 4'048.00 | | 4'000.00 | | 4'004.00 | |
| 72.318.9 | Cantine scolaire - frais divers, repas | 7'864.50 | | 9'000.00 | | 9'491.25 | |
| 72.351.0 | Facture sociale - participation au canton | 971'925.00 | | 972'000.00 | | 648'946.00 | |
| 72.351.01 | Facture sociale - provision année en cours | 885'000.00 | | 50'000.00 | | 515'000.00 | |
| 72.351.1 | Facture sociale - solde année précédente | 166'692.00 | | | | | |
| 72.352.2 | Accueil de jour des enfants (FAJE + AJERCO) | 79'022.70 | | 116'000.00 | | 70'329.80 | |
| 72.390.0 | Imputations internes charges salariales (cantine) | 20'290.00 | | 26'600.00 | | 22'237.00 | |
| 72.390.1 | Ecriture interne/sacs déchets gratuits | 2'190.10 | | 2'000.00 | | 1'101.05 | |
| 72.435.9 | Cantine scolaire - recettes | | 20'577.00 | | 20'000.00 | | 22'476.00 |
| 72.451 | Facture sociale - remb.année précédente | | | | | | 145'552.00 |
| 72.465.0 | Remb. de tiers année précédente | | | | | | 11'237.00 |
| 72.480.0 | Prélèvement fonds réserve générale | | 166'692.00 | | | | |
| 73 | Santé publique | 88'561.50 | 1'471.80 | 96'000.00 | | 83'328.90 | 2'475.15 |
| 73.365.0 | Participation à ARASPE - AVASAD | 88'561.50 | | 96'000.00 | | 83'328.90 | |
| 73.465.0 | Remboursement de frais | | 1'471.80 | | | | 2'475.15 |

8 SERVICES INDUSTRIELS

24

81 Services Industriels

81.311.0 Achat, remplacement et pose de plusieurs compteurs et modules radio.

81.312.0 Achat d'eau à l'EIEVMV ainsi qu'aux Services Industriels de Lausanne.

| | | | |
|----------|---|-----|----------|
| 81.314.0 | Forfait détection fuites d'eau | CHF | 3'900.00 |
| | Recherche et réparation de diverses fuites d'eau (Ch. Rochette, Ch. Marais) | CHF | 7'180.75 |
| | Divers travaux | CHF | 1'642.95 |

81.381.0 Attribution au fonds de réserve affecté de l'excédent de recettes de CHF 85'096.70.

81.434.0 Encaissements pour la délivrance de deux permis de construire, d'un permis d'habiter. Comptabilisation de la taxe de raccordement pour l'investissement des deux immeubles de 26 logements.

Comptes par ordre administratif

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Budget 2018 | | Comptes 2017 | |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | charges | revenus | charges | revenus | charges | revenus |
| 8 | SERVICES INDUSTRIELS | 175'181.95 | 175'181.95 | 189'300.00 | 189'300.00 | 252'929.05 | 219'617.05 |
| 81 | Service des eaux | 175'181.95 | 175'181.95 | 189'300.00 | 189'300.00 | 159'617.05 | 159'617.05 |
| 81.311.0 | Achat compteurs et matériel | 2'243.40 | | 2'500.00 | | 10'315.65 | |
| 81.312.0 | Achat d'eau | 91'408.35 | | 75'000.00 | | 90'452.85 | |
| 81.314.0 | Entretien canalisations | 12'723.70 | | 50'000.00 | | 41'626.45 | |
| 81.318.5 | Honoraires | | | | | 16'632.10 | |
| 81.319 | Charges liées à la TVA (REDIP) | 136.70 | | | | | |
| 81.381.0 | Attribution au fonds de réserve affecté | 68'669.80 | | 61'800.00 | | | |
| 81.390.0 | Imputations internes charges salariales | | | | | 590.00 | |
| 81.411.0 | Concessions d'eau | | 16'396.72 | | 15'000.00 | | 15'782.70 |
| 81.427.0 | Locations compteurs d'eau | | 5'331.15 | | 5'800.00 | | 4'982.10 |
| 81.434.0 | Taxe de raccordement au réseau d'eau | | 40'728.00 | | 66'000.00 | | 37'619.95 |
| 81.435.0 | Vente d'eau | | 110'730.75 | | 100'000.00 | | 92'868.90 |
| 81.435.1 | Consom.eau bâtiments communaux | | 1'995.33 | | 2'500.00 | | 2'523.66 |
| 81.465.0 | Subsides | | | | | | 5'685.00 |
| 81.481.0 | Prélèvement du fonds de réserve affecté | | | | | | 154.74 |
| 85 | Swisscom | | | | | 93'312.00 | 60'000.00 |
| 85.311.0 | Achat Swisscom haut débit | | | | | 93'312.00 | |
| 85.480.0 | Prélèvement du fonds de réserve | | | | | | 60'000.00 |
| <i>Total</i> | | 5'922'012.12 | 5'928'348.48 | 4'754'800.00 | 4'758'000.00 | 5'250'304.78 | 5'268'772.27 |
| <i>Excédent</i> | | | 6'336.36 | | 3'200.00 | | 18'467.49 |

Explication des différences du bilan :

Le bilan augmente de CHF 7'714'295.46 Cet écart s'explique ainsi:

| | |
|---------------------|--------------|
| Solde au 31.12.2017 | 8'775'421.65 |
|---------------------|--------------|

à l'**ACTIF** par:

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| - augmentation des disponibilités | 3'735'905.26 |
|-----------------------------------|--------------|

| | |
|--|------------|
| - augmentation des débiteurs et transitoires | 215'316.30 |
|--|------------|

| | |
|--|--------------|
| - augmentation du patrimoine financier | 3'811'506.90 |
|--|--------------|

| | |
|--|------------|
| - diminution du patrimoine administratif | -48'433.00 |
|--|------------|

| | |
|----------------------------|----------------------|
| Solde au 31.12.2018 | 16'489'717.11 |
|----------------------------|----------------------|

au **PASSIF** par:

| | |
|---|------------|
| - augmentation des créanciers et transitoires | 248'232.55 |
|---|------------|

| | |
|-----------------------------|--------------|
| - augmentation des emprunts | 7'412'500.00 |
|-----------------------------|--------------|

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| - augmentation des fonds de réserve | 47'226.55 |
|-------------------------------------|-----------|

| | |
|---|----------|
| - augmentation du capital (bénéfice 2018) | 6'336.36 |
|---|----------|

| | |
|----------------------------|----------------------|
| Solde au 31.12.2018 | 16'489'717.11 |
|----------------------------|----------------------|

911 Débiteurs

9112.0 à 3 Arriérés d'impôts au 31.12.2018.

9112.4 Solde à recevoir de l'ACI entre les acomptes versés et les encaissements d'impôts.

9123 Terrains & bâtiments

9123.2 Auberge

Crédit d'étude pour la transformation de l'auberge, selon préavis 6/2015 adopté le 14.12.2015 de CHF 170'000.-

Transformation de l'auberge communale « Au Mai », selon préavis 2/2018 adopté le 09.07.2018 de CHF 5'820'000.-

Dépenses courant 2018 : CHF 204'803.92

9123.4 Projet immobilier sur parcelles 8, 10, 11 et 400

Crédit d'étude selon préavis 5/2015 adopté le 14.12.2015 de CHF 330'000.-

Crédit pour mise en œuvre des plans et soumissions selon préavis 12/2016 adopté le 14.12.2016 de CHF 400'000.-

Crédit de construction de 26 logements et d'un parking souterrain, selon préavis 1/2018 adopté le 19.03.2018 de CHF 11'224'000.-

Les charges s'élèvent à CHF 4'183'588.18, soit une augmentation de CHF 3'606'702.98 en 2018.

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Comptes 2017 | | Comptes 2016 | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs | actifs | passifs |
| 9 | BILAN | 16'489'717.11 | 16'489'717.11 | 8'775'421.65 | 8'775'421.65 | 7'126'802.66 | 7'126'802.66 |
| 91 | ACTIF | 16'489'717.11 | | 8'775'421.65 | | 7'126'802.66 | |
| 910 | DISPONIBILITES | 5'345'414.08 | | 1'609'508.82 | | 542'303.32 | |
| 9100 | Caisse | 2'817.05 | | 5'931.95 | | 1'863.55 | |
| 9100.0 | Caisse | 2'817.05 | | 5'931.95 | | 1'863.55 | |
| 9101 | Compte de chèque postaux | 5'219'115.57 | | 1'493'541.36 | | 442'974.46 | |
| 9101.1 | Postfinance 10-10811-9 | 4'693'578.82 | | 964'698.81 | | 441'815.91 | |
| 9101.2 | Postfinance Carte Travel Cash | 2'138.20 | | 5'444.00 | | 1'000.00 | |
| 9101.3 | Postfinance e-deposito | 523'398.55 | | 523'398.55 | | 158.55 | |
| 9102 | Banques | 123'481.46 | | 110'035.51 | | 97'465.31 | |
| 9102.1 | UBS Renens CC no G6-590'763.0 | 43'680.12 | | 30'226.71 | | 17'649.01 | |
| 9102.4 | BCV Echallens CC no 973.11.77 (Swisscom) | 59'903.70 | | 59'921.10 | | 59'938.50 | |
| 9102.6 | Raiffeisen 84.3285.4 (Bobst) Manifestation | 7'049.08 | | 7'045.55 | | 7'042.05 | |
| 9102.7 | Raiffeisen 84.3282.7 (Bobst) enfants | 12'848.56 | | 12'842.15 | | 12'835.75 | |
| 911 | DEBITEURS | 1'464'569.24 | | 1'100'192.97 | | 836'766.38 | |
| 9112 | Impôts à encaisser | 1'409'779.33 | | 1'052'651.69 | | 782'716.25 | |
| 9112.0 | ACI - Impôts Personnes Physiques | 1'015'892.87 | | 879'123.96 | | 689'037.36 | |
| 9112.1 | ACI - Impôts Personne Morales | 26'805.30 | | 43'487.62 | | | |
| 9112.2 | ACI - Impôts à la Source | 24'848.46 | | 22'522.73 | | 16'097.48 | |
| 9112.3 | ACI - Impôt anticipé des contribuables | 313'048.66 | | 83'160.55 | | 72'930.69 | |
| 9112.4 | ACI - solde impôts à encaisser | 29'184.04 | | 24'356.83 | | 4'650.72 | |
| 9115 | Débiteurs | 54'789.91 | | 47'541.28 | | 54'050.13 | |
| 9115.0 | Débiteurs | 50'136.26 | | 41'400.26 | | 50'645.50 | |
| 9115.1 | Impôt anticipé à récupérer AFC | 3'774.75 | | 3'714.37 | | 3'404.63 | |
| 9115.3 | Décompte TVA-déchets | 829.80 | | 883.75 | | | |
| 9115.4 | Décompte TVA-eaux | 49.10 | | 1'542.90 | | | |
| 912 | PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC. | 8'550'012.05 | | 4'738'505.15 | | 4'273'338.05 | |
| 9120 | Titres & placements | 1.00 | | 1.00 | | 1.00 | |
| 9120.0 | Titres | 1.00 | | 1.00 | | 1.00 | |
| 9123 | Terrains & bâtiments | 8'550'011.05 | | 4'738'504.15 | | 4'273'337.05 | |
| 9123.2 | Bâtiment commercial "Auberge au Mai" | 1'766'422.87 | | 1'561'618.95 | | 1'370'000.00 | |
| 9123.3 | Terrain, parcelles 10, 400 | 2'600'000.00 | | 2'600'000.00 | | 2'600'000.00 | |

913 Actifs transitoires

| | | |
|--------|----------------------------------|---|
| 9139.0 | Revenus 2018 à encaisser en 2019 | |
| | 91'970.89 | divers impôts à encaisser |
| | 53'181.10 | divers intercommunal (ASICoPe, AJERCO, EIEVMV, Gp Triage forestier) |
| | 15'050.80 | diverses subventions |
| | 8'811.60 | solde Valorsa |
| | 13'650.25 | charges 2019 payées en 2018 (p.ex. billets Fête des Vignerons) |
| | <u>14'094.00</u> | divers |
| | CHF | <u>196'758.64</u> |

921+922 Emprunts à court, moyen et long terme

| | Institut financier: | Montant | Durée | Échéance | Taux | Amortissement |
|--------|---------------------|----------------------------|--------|------------|-------|---------------|
| 9210.3 | Finarbit | 6'000'000.- | 3 mois | 19.03.2019 | 0.04% | 0.- |
| 9210.4 | Finarbit | 1'500'000.- | 1 an | 17.12.2019 | 0.0% | 0.- |
| 9210.2 | Postfinance | 1'012'500.- | 20 ans | 25.07.2033 | 2.03% | 67'500.- |
| 9223.0 | Etat Vaud LADE | 280'000.- | 20 ans | 31.12.2032 | - | 20'000.- |
| 9223.1 | Postfinance | <u>3'000'000.-</u> | 6 ans | 15.12.2022 | 0.25% | 0.- |
| | Total CHF | <u>11'792'500.-</u> | | | | |

925 Passifs transitoires

| | | |
|--------|------------------------------|--|
| 9259.0 | Charges 2018 à payer en 2019 | |
| | 6'215.00 | loyers encaissés d'avance |
| | 3'450.25 | rétributions, salaires à payer |
| | 9'162.50 | intérêts courus sur emprunts |
| | 1'255'000.00 | charges péréquation, facture sociale et police |
| | 68'000.00 | participation à la commune de Bussigny (CarPostal) |
| | <u>18'350.00</u> | divers |
| | CHF | <u>1'360'177.75</u> |

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Comptes 2017 | | Comptes 2016 | |
|-------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs | actifs | passifs |
| 9123 | Terrains & bâtiments | 8'550'011.05 | | 4'738'504.15 | | 4'273'337.05 | |
| 9123.4 | Projet immobilier s/parc. 8, 10, 11, 400 | 4'183'588.18 | | 576'885.20 | | 303'337.05 | |
| 913 | ACTIFS TRANSITOIRES | 196'758.64 | | 345'818.61 | | 444'565.81 | |
| 9139 | Actifs transitoires | 196'758.64 | | 345'818.61 | | 444'565.81 | |
| 9139.0 | Actifs transitoires | 196'758.64 | | 345'818.61 | | 444'565.81 | |
| 914 | PATRIMOINE ADMINISTRATIF | 932'963.10 | | 981'396.10 | | 1'029'829.10 | |
| 9141 | Ouvrages génie civil | 932'963.10 | | 981'396.10 | | 1'029'829.10 | |
| 9141.0 | Bâtiments et forêts | 1.00 | | 1.00 | | 1.00 | |
| 9141.1 | Aménagement RC Cossonay | 932'962.10 | | 981'395.10 | | 1'029'828.10 | |
| 92 | PASSIF | | 16'489'717.11 | | 8'775'421.65 | | 7'126'802.66 |
| 920 | ENGAGEMENTS COURANTS | | 112'855.50 | | 330'080.25 | | 122'655.77 |
| 9200 | Créanciers | | 112'855.50 | | 330'080.25 | | 122'655.77 |
| 9200.0 | Créanciers | | 108'444.00 | | 330'080.25 | | 98'312.66 |
| 9200.1 | Créances impôts | | | | | | 24'343.11 |
| 9200.3 | Décompte TVA-déchets | | 142.80 | | | | |
| 9200.4 | Décompte TVA-eaux | | 2'416.55 | | | | |
| 9200.5 | Décompte TVA-épuration | | 1'852.15 | | | | |
| 921 | DETTES A COURT TERME | | 7'500'000.00 | | | | |
| 9210.3 | Prêt Finarbit 18/908507 "Rentés GE" | | 6'000'000.00 | | | | |
| 9210.4 | Prêt Finarbit 18/913975 "SwissQuote" | | 1'500'000.00 | | | | |
| 922 | EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME | | 4'292'500.00 | | 4'380'000.00 | | 4'467'500.00 |
| 9210.2 | Prêt PostFinance PF 002863 (divers) | | 1'012'500.00 | | 1'080'000.00 | | 1'147'500.00 |
| 9223.0 | Prêt Etat de Vaud LADE (RC 251a) | | 280'000.00 | | 300'000.00 | | 320'000.00 |
| 9223.1 | Prêt PostFinance PF 004963 (parc. 10+400) | | 3'000'000.00 | | 3'000'000.00 | | 3'000'000.00 |
| 925 | PASSIFS TRANSITOIRES | | 1'360'177.75 | | 894'720.45 | | 26'960.35 |
| 9259 | Passifs transitoires | | 1'360'177.75 | | 894'720.45 | | 26'960.35 |
| 9259.0 | Passifs transitoires | | 1'360'177.75 | | 894'720.45 | | 26'960.35 |
| 928 | FONDS DE RESERVE | | 2'640'610.31 | | 2'593'383.76 | | 1'950'916.84 |
| 9280 | Fonds rés. recettes affectées | | 736'645.04 | | 637'117.79 | | 523'239.57 |
| 9280.45 | Fonds de réserve déchèterie | | 22'657.41 | | 24'985.61 | | |
| 9280.46 | Provision réseau d'égouts et d'épuration | | 622'463.77 | | 589'278.12 | | 500'230.77 |

FONDS DE RESERVE

| | Solde au 31.12.2015 | Solde au 31.12.2016 | Solde au 31.12.2017 | Attribution | Prélèvement | Solde au 31.12.2018 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| Recettes affectées | | | | | | |
| 9280.45 Fonds réserve déchetterie | 12'287.30 | - | 24'985.61 | | -2'328.20 | 22'657.41 |
| 9280.46 Fonds réserve réseau épuration | 490'806.47 | 500'230.77 | 589'278.12 | 33'185.65 | | 622'463.77 |
| 9280.81 Fonds réserve réseau eau | 120'960.05 | 23'008.80 | 22'854.06 | 68'669.80 | | 91'523.86 |
| Fonds de réserves | | | | | | |
| 9282.0 Fonds réserves générales | 1'520'000.00 | 1'039'926.85 | 1'609'926.85 | 100'000.00 | -166'692.00 | 1'543'234.85 |
| 9282.1 Fonds réserve protection civile | - | - | - | | | - |
| 9282.3 Fonds réserve énergies renouvelables | - | 11'369.15 | 11'369.15 | | | 11'369.15 |
| 9282.35 Fonds réserve entretien bâtiments | 126'484.32 | 179'621.27 | 201'209.97 | 7'391.30 | | 208'601.27 |
| 9282.4 Fonds réserve provision débiteurs douteux | 130'000.00 | 110'000.00 | 100'000.00 | 16'400.93 | -16'400.93 | 100'000.00 |
| 9282.6 Fonds Bobst (social ou manif) | 7'000.00 | 14'000.00 | 21'000.00 | 7'000.00 | | 28'000.00 |
| 9282.7 Fonds centenaire Bobst (enfants) | 12'760.00 | 12'760.00 | 12'760.00 | | | 12'760.00 |
| 9282.85 Fonds réserve amélioration haut débit | 60'000.00 | 60'000.00 | - | | | - |
| 928 FONDS DE RESERVES | 2'480'298.14 | 1'950'916.84 | 2'593'383.76 | 232'647.68 | -185'421.13 | 2'640'610.31 |

CAPITAL

| | Solde au 31.12.2015 | Solde au 31.12.2016 | Solde au 31.12.2017 | Attribution | Prélèvement | Solde au 31.12.2018 |
|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|-------------|------------------------|
| 9290 Capital | 556'816.05 | 558'769.70 | 577'237.19 | 6'336.36 | | 583'573.55 |

Endettement

L'endettement net au 31 décembre 2018 est de CHF 6'447'085.92 contre CHF 2'770'491.18 au 1er janvier 2018, soit une augmentation de CHF 3'676'594.74, qui se justifie ainsi :

| | | |
|--|------------|---------------------|
| Mouvement des disponibilités | CHF | -3'735'905.26 |
| Nouveaux emprunts | CHF | 7'500'000.00 |
| Diminution des emprunts (amortissements) | CHF | -87'500.00 |
| Augmentation de l'endettement | CHF | 3'676'594.74 |

Bilans comparés

| Rubrique | Titre | Comptes 2018 | | Comptes 2017 | | Comptes 2016 | |
|-----------------|--|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | actifs | passifs | actifs | passifs | actifs | passifs |
| 9280 | Fonds rés. recettes affectées | | 736'645.04 | | 637'117.79 | | 523'239.57 |
| 9280.81 | Provision service des eaux | | 91'523.86 | | 22'854.06 | | 23'008.80 |
| 9282 | Fonds de réserve | | 1'903'965.27 | | 1'956'265.97 | | 1'427'677.27 |
| 9282.0 | Fonds de réserves générales | | 1'543'234.85 | | 1'609'926.85 | | 1'039'926.85 |
| 9282.3 | Fonds réserve énergies renouvelables | | 11'369.15 | | 11'369.15 | | 11'369.15 |
| 9282.35 | Réserve - Entretien des bâtiments | | 208'601.27 | | 201'209.97 | | 179'621.27 |
| 9282.4 | Fonds de réserve provision débiteurs douteux | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 110'000.00 |
| 9282.6 | Fonds Bobst (social ou manifestation) | | 28'000.00 | | 21'000.00 | | 14'000.00 |
| 9282.7 | Fonds centenaire Bobst SA (enfants) | | 12'760.00 | | 12'760.00 | | 12'760.00 |
| 9282.85 | Réserve - Amélioration haut débit | | | | | | 60'000.00 |
| 929 | CAPITAL | | 583'573.55 | | 577'237.19 | | 558'769.70 |
| 9290 | Capital | | 583'573.55 | | 577'237.19 | | 558'769.70 |
| 9290.0 | Capital | | 583'573.55 | | 577'237.19 | | 558'769.70 |
| <i>Total</i> | | | 16'489'717.11 | 16'489'717.11 | 8'775'421.65 | 8'775'421.65 | 7'126'802.66 |
| <i>Excédent</i> | | | | | | | |