



# **COMMUNE DE MEX**

## **COMPTES 2020**

**avec commentaires**

---

**23 avril 2021**

# 1 ADMINISTRATION GENERALE

## 10 Autorités

10.300.0 Heures de vacances de la Municipalité

| Autorités                        | 2020              | 2019              | 2018              | 2017              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Municipalité                     | 103'513.00        | 116'645.80        | 116'523.85        | 111'206.50        |
| Conseil général                  | 7'891.85          | 11'726.90         | 11'221.35         | 14'677.80         |
| ./.. heures projets en CHF       | -2'610.00         | -10'960.00        | -12'760.00        | -9'430.00         |
| <b>Total yc charges sociales</b> | <b>108'794.85</b> | <b>117'412.70</b> | <b>114'985.20</b> | <b>116'454.30</b> |

Les charges salariales des heures des municipaux et des commissions consacrées 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

| Employés et auxiliaires          | 2020              | 2019              | 2018              | 2017              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| administration                   | 177'877.00        | 148'894.15        | 147'630.65        | 137'431.00        |
| routes                           | 46'650.25         | 82'931.90         | 92'420.00         | 83'453.00         |
| cantine                          | 19'545.00         | 24'500.00         | 20'290.00         | 22'237.00         |
| conciergerie (div.bât)           | 101'743.00        | 40'230.00         | 43'630.00         | 38'471.00         |
| déchetterie                      | 26'518.00         | 18'420.00         | 18'640.00         | 19'622.00         |
| organiste                        | 2'530.00          | 3'010.00          | 2'230.00          | 1'672.00          |
| parcs, cimetièr                  | 40'417.00         | 22'050.00         | 18'990.00         | 18'390.00         |
| divers                           |                   | 1'029.40          |                   | 102.50            |
| <b>Total yc charges sociales</b> | <b>415'280.25</b> | <b>341'065.45</b> | <b>343'830.65</b> | <b>321'378.50</b> |
|                                  | <b>524'075.10</b> | <b>458'478.15</b> | <b>458'815.85</b> | <b>437'832.80</b> |

11.306.0 Les cours prévus pour la formation des nouveaux employés ont été reportés sur 2021 en raison de la pandémie.

11.310.2 Le dépassement du budget est attribué à la recherche d'une préposée au contrôle des habitants pour faire suite à sa démission reçue le 27 novembre 2020 pour une cessation d'activités au 28.02.2021.

11.317.0 Comprend exceptionnellement : frais de l'inauguration des bâtiments Vers l'Eglise, diverses dépenses pour les jubilaires habitants, départ de nos employés, distribution des sapins de Noël et distribution de bons à chaque aîné en lieu et place de la course annuelle.

11.318.5 Frais de révision des comptes de la fiduciaire (CHF 2'638.65) / installation-réparation décorations de Noël (1'106.60) / divers honoraires (7'274.30) / divers (1'419.85).

11.351.1 Participation aux transports régionaux, bassin no. 5 (CHF 20'545.-), remboursement CarPostal 2019 (CHF -1655.35), frais Taxi-Services janvier à juillet (CHF 40'315.-) et août à décembre (CHF 3'140.-), achat de cartes journalières (CHF 103.60 - produit de la vente sous 11.436.0), 7 subventions abonnements Mobilis (CHF 1'400), 12 subventions vélo électrique (CHF 3'245.90). Participation aux frais de gestion pour la vente de cartes journalières CFF (CHF 2'215.15 auprès de la Commune de Penthalaz).

11.351.2 Contribution à la Fondation pour l'Enseignement de la Musique (718 habitants à CHF 9.50) + 4 subventions enfants à CHF 300.-

11.380.0 Attribution au fonds de réserve Bobst 9282.6 du soutien annuel de CHF 7'000.- et attribution au fonds de réserve pour les énergies renouvelables 9282.3 de CHF 19'066.70, soit la différence entre l'encaissement de Romande Energie 11.465.0 (CHF 23'891.70) et les aides accordées 11.366.0.

**Comptes par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre   | Comptes 2020      |                   | Budget 2020       |                   | Comptes 2019      |                   |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           |   | charges           | revenus           | charges           | revenus           | charges           | revenus           |
| <b>1</b>  | <b>ADMINISTRATION GENERALE</b>                    | <b>744'326.15</b> | <b>319'437.30</b> | <b>843'600.00</b> | <b>299'500.00</b> | <b>721'385.57</b> | <b>264'491.90</b> |
| <b>10</b> | <b>Autorités</b>                                  | <b>106'920.65</b> | <b>6'559.65</b>   | <b>130'500.00</b> | <b>4'000.00</b>   | <b>116'103.30</b> | <b>5'853.10</b>   |
| 10.300.0  | Traitements municipaux et conseil général         | 104'127.50        |                   | 123'500.00        |                   | 110'781.50        |                   |
| 10.306.0  | Remboursements de frais                           | 2'793.15          |                   | 7'000.00          |                   | 5'321.80          |                   |
| 10.436.0  | Remboursement de tiers                            |                   | 6'559.65          |                   | 4'000.00          |                   | 5'853.10          |
| <b>11</b> | <b>Administration</b>                             | <b>637'405.50</b> | <b>312'877.65</b> | <b>713'100.00</b> | <b>295'500.00</b> | <b>605'282.27</b> | <b>258'638.80</b> |
| 11.301.0  | Traitements personnel                             | 326'051.15        |                   | 316'000.00        |                   | 270'647.30        |                   |
| 11.303.0  | Assurances sociales AVS                           | 34'074.35         |                   | 34'200.00         |                   | 29'076.40         |                   |
| 11.304.0  | Caisse de pensions                                | 45'291.85         |                   | 39'800.00         |                   | 35'342.95         |                   |
| 11.305.0  | Assurances accidents et PG maladie                | 14'530.25         |                   | 13'800.00         |                   | 12'630.00         |                   |
| 11.306.0  | Remboursements de frais                           | 2'893.55          |                   | 5'300.00          |                   | 2'248.60          |                   |
| 11.310.1  | Fournitures bureau                                | 4'972.15          |                   | 8'000.00          |                   | 4'350.15          |                   |
| 11.310.2  | Abonnements journaux et frais d'annonces          | 3'672.45          |                   | 3'000.00          |                   | 2'602.00          |                   |
| 11.311.0  | Achat matériel, mobilier, informatique            | 2'513.75          |                   | 8'000.00          |                   | 4'069.45          |                   |
| 11.315.0  | Entretien machines, mobilier, informatique        | 9'029.30          |                   | 19'000.00         |                   | 13'314.63         |                   |
| 11.317.0  | Manifestations et réceptions                      | 14'827.35         |                   | 35'000.00         |                   | 36'041.70         |                   |
| 11.318.1  | Frais CCP, banques, port et téléphones            | 8'721.15          |                   | 11'000.00         |                   | 9'080.59          |                   |
| 11.318.2  | Frais et honoraires pol.constructions (habitants) | 13'254.65         |                   | 13'500.00         |                   | 11'765.20         |                   |
| 11.318.5  | Frais divers et honoraires                        | 12'439.40         |                   | 45'000.00         |                   | 13'753.40         |                   |
| 11.318.6  | Assurances tiers, choses et RC                    | 8'926.20          |                   | 11'000.00         |                   | 9'749.15          |                   |
| 11.319.0  | Taxes cartes d'identité et permis                 | 5'419.55          |                   | 6'000.00          |                   | 6'033.75          |                   |
| 11.319.1  | Cotisations                                       | 13'025.65         |                   | 14'000.00         |                   | 12'819.00         |                   |
| 11.351.1  | Participation aux transports et mobilité          | 69'309.30         |                   | 81'000.00         |                   | 83'272.30         |                   |
| 11.351.2  | Participation aux écoles de musique               | 8'021.00          |                   | 7'500.00          |                   | 7'487.50          |                   |
| 11.352.0  | Charges en faveur d'autres communes               | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   |
| 11.365.0  | Aides et dons (culture et loisirs)                | 6'590.75          |                   | 7'000.00          |                   | 7'025.00          |                   |
| 11.365.1  | Aides et dons (social)                            | 950.00            |                   | 1'000.00          |                   | 560.00            |                   |
| 11.366.0  | Aides individuelles énergies renouvelables        | 4'825.00          |                   | 25'000.00         |                   | 12'000.00         |                   |
| 11.380.0  | Attribution aux fonds ad hoc                      | 26'066.70         |                   | 7'000.00          |                   | 19'413.20         |                   |
| 11.431.0  | Emoluments  |                   | 11'806.50         |                   | 13'000.00         |                   | 11'845.00         |
| 11.436.0  | Remboursements de tiers                           |                   | 9'001.15          |                   | 9'000.00          |                   | 10'333.00         |
| 11.436.1  | Remb. de tiers (pol.constructions)                |                   | 28'491.30         |                   | 20'100.00         |                   | 20'807.60         |
| 11.437.0  | Amendes d'ordre                                   |                   | 900.00            |                   | 500.00            |                   | 200.00            |
| 11.465.0  | Subventions                                       |                   | 23'891.70         |                   | 25'000.00         |                   | 24'413.20         |
| 11.490.0  | Imputations internes charges salariales           |                   | 238'787.00        |                   | 227'900.00        |                   | 191'040.00        |

## 2 FINANCES

### 21 Impôts

21.319.1 Défalcations – perte sur débiteurs « impôts », selon l'ACI.

|          |  |            |  |
|----------|--|------------|--|
|          | Solde au 31.12.19 provision perte s/débiteurs :                    | CHF        | 113'000.00                             |
| 21.480.0 | Utilisation de la provision pour débiteurs douteux (pertes impôts) | CHF        | - 49'065.04                            |
| 22.480.0 | Utilisation de la provision pour débiteurs douteux (pertes taxes)  | CHF        | 0.00                                   |
| 21.380.0 | Ajustement provision perte s/débiteurs                             | CHF        | 97'065.04                              |
|          | <b>Solde au 31.12.2020 (compte 9282.4)</b>                         | <b>CHF</b> | <b>161'000.00 (impôts CHF 147'000)</b> |

21.390.0 Valeur de l'exemption de la taxe forfaitaire (voir compte 45.490.0).

21.400.0 Le revenu tient compte d'un rattrapage sur le revenu des personnes physiques des années 2008 à 2018 de CHF – 186'800.-.

21.400.2 Le revenu tient compte d'un rattrapage sur la fortune des personnes physiques pour les années 2008 à 2018 de CHF – 66'100.-.

21.401.0 Impôt sur bénéfice des personnes morales, principalement du site En Faraz (Bobst SA, OI-Europe Sàrl, Eldora),  
Les montants sont répartis selon la convention entre les communes de Mex pour 54.8%, Vufflens-la-Ville 27.6% et Villars-ste-Croix 17.6%.

21.401.1 Même règle pour l'encaissement de l'impôt sur le capital des personnes morales.

21.441.1 Même règle pour l'encaissement de l'impôt sur les frontaliers du site en Faraz.  
Pour rappel, les impôts conjoncturels encaissés sur les droits de mutation, sur les gains immobiliers et sur les donations et successions sont rétrocédés à raison de 50% au Canton et de 30% en ce qui concerne l'impôt sur les frontaliers via la facture sociale.

21.451.0 Compensation RFFA (réforme de la fiscalité et financement de l'AVS), basée sur les entrées d'impôts des personnes morales (bénéfice et capital) selon la même répartition des comptes 21.401.0 et 21.401.1.

### 22 Service Financier

22.322.0 Intérêts sur emprunts Postfinance, Caisse pension CFF, Caisse pension Poste, SUVA et les intermédiaires.

22.490.1 Les intérêts sont réattribués aux différents dicastères

#### Péréquation

|                | Evolution péréquation                  | 2020             | 2019             | 2018             | 2017           |
|----------------|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 22.352.0       | Péréquation - acomptes canton          | 1'197'688        | 1'059'216        | 857'696          | 682'440        |
| 22.352.1/452.1 | Péréquation - provision année en cours | -56'100          | 185'500          | 345'000          | 340'000        |
| 22.452.0       | Péréquation - retour couche population | -90'532          | -88'668          | -70'000          | -67'116        |
|                | <b>Sous-total - année en cours</b>     | <b>1'051'056</b> | <b>1'156'048</b> | <b>1'132'696</b> | <b>955'324</b> |
| 22.352.2       | Péréquation - charges année précédente | 13'237           | 8'322            | -                |                |
| 22.452.2       | Péréquation - retours année précédente |                  |                  | -49'942          | -40'726        |
|                | <b>Péréquation nette</b>               | <b>1'064'293</b> | <b>1'164'370</b> | <b>1'082'754</b> | <b>914'598</b> |

**Comptes par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre   | Comptes 2020        |                     | Budget 2020         |                     | Comptes 2019        |                     |
|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           |   | charges             | revenus             | charges             | revenus             | charges             | revenus             |
| <b>2</b>  | <b>FINANCES</b>   | <b>1'795'358.97</b> | <b>4'591'435.30</b> | <b>1'533'600.00</b> | <b>4'281'500.00</b> | <b>1'508'607.38</b> | <b>4'304'855.98</b> |
| <b>21</b> | <b>Impôts (selon les informations reçues de l'ACI)</b>    | <b>186'406.29</b>   | <b>4'302'775.82</b> | <b>59'500.00</b>    | <b>4'044'100.00</b> | <b>79'352.23</b>    | <b>4'104'745.34</b> |
| 21.318.0  | Frais de perception des impôts                            | 28'655.55           |                     | 25'000.00           |                     | 28'496.49           |                     |
| 21.319.1  | Défalcation - pertes s/déb.impôts                         | 49'065.04           |                     | 20'000.00           |                     | 13'158.24           |                     |
| 21.329.0  | Intérêts rémunérateurs                                    | 847.16              |                     | 4'500.00            |                     | 499.06              |                     |
| 21.380.0  | Attribution fds réserve provision débiteurs douteux       | 97'065.04           |                     |                     |                     | 26'499.24           |                     |
| 21.390.0  | Ecr.int./exemption taxe déchets                           | 10'773.50           |                     | 10'000.00           |                     | 10'699.20           |                     |
| 21.400.0  | Impôt sur revenu des pers.physiques                       |                     | 1'861'554.17        |                     | 2'150'000.00        |                     | 1'797'351.57        |
| 21.400.2  | Impôt sur la fortune PP                                   |                     | 684'808.60          |                     | 740'000.00          |                     | 580'676.57          |
| 21.400.3  | Impôt à la source   |                     | 37'440.42           |                     | 30'000.00           |                     | 107'093.58          |
| 21.401.0  | Impôt sur bénéfice des personnes morales                  |                     | 555'479.75          |                     | 430'000.00          |                     | 994'436.85          |
| 21.401.1  | Impôt sur capital personnes morales                       |                     | 22'209.45           |                     | 30'000.00           |                     | 32'222.80           |
| 21.401.3  | Impôts complémentaires sur immeuble (conc. les sociétés)  |                     | 6'591.50            |                     | 5'000.00            |                     | 6'591.50            |
| 21.402.0  | Impôt foncier   |                     | 293'345.55          |                     | 300'000.00          |                     | 285'308.75          |
| 21.404.0  | Droits de mutations                                       |                     | 245'386.00          |                     | 40'000.00           |                     | 45'107.35           |
| 21.405.0  | Impôt sur les successions et donations                    |                     | 458.70              |                     |                     |                     |                     |
| 21.406.0  | Impôt sur les chiens, lotos et tombolas                   |                     | 4'590.00            |                     | 3'600.00            |                     | 4'890.00            |
| 21.409.0  | Impôts récupérés après défalcation                        |                     | 1'202.40            |                     | 5'000.00            |                     | 2'220.95            |
| 21.422.0  | Intérêts moratoires                                       |                     | 44'150.05           |                     | 10'000.00           |                     | 15'361.28           |
| 21.441.0  | Impôt sur les gains immobiliers                           |                     | 276'699.80          |                     | 30'000.00           |                     | 26'931.70           |
| 21.441.1  | Impôt sur les frontaliers                                 |                     | 150'502.45          |                     | 145'000.00          |                     | 144'968.00          |
| 21.451.0  | Participations et remboursements de l'Etat                |                     | 69'291.94           |                     | 105'500.00          |                     | 48'426.20           |
| 21.480.0  | Prélèvement fds réserve provision débiteurs douteux       |                     | 49'065.04           |                     | 20'000.00           |                     | 13'158.24           |
| <b>22</b> | <b>Service financier</b>                                  | <b>1'360'519.68</b> | <b>288'659.48</b>   | <b>1'425'600.00</b> | <b>237'400.00</b>   | <b>1'280'842.75</b> | <b>100'131.24</b>   |
| 22.319.1  | Pertes sur débiteurs                                      |                     |                     | 4'000.00            |                     | 341.00              |                     |
| 22.322.0  | Intérêts dettes à moyen et long terme                     | 149'594.68          |                     | 141'000.00          |                     | 27'463.75           |                     |
| 22.352.0  | Péréquation - alimentation du fonds                       | 1'197'688.00        |                     | 1'200'600.00        |                     | 1'059'216.00        |                     |
| 22.352.1  | Péréquation - provision année en cours                    |                     |                     | 80'000.00           |                     | 185'500.00          |                     |
| 22.352.2  | Péréquation - solde année précédente                      | 13'237.00           |                     |                     |                     | 8'322.00            |                     |
| 22.422.0  | Revenu des placements mobiliers                           |                     | 10'697.68           |                     | 10'000.00           |                     | 10'694.94           |
| 22.441    | Redistribution de la taxe co2                             |                     | 179.80              |                     | 400.00              |                     | 427.30              |
| 22.452.0  | Péréquation - retour couche population                    |                     | 90'532.00           |                     | 90'500.00           |                     | 88'668.00           |
| 22.452.1  | Péréquation - provision année en cours                    |                     | 56'100.00           |                     |                     |                     |                     |
| 22.480.0  | Prélèv. fds réserve provision débiteurs douteux (commune) |                     |                     |                     | 4'000.00            |                     | 341.00              |
| 22.490.1  | Imputations internes intérêts                             |                     | 131'150.00          |                     | 132'500.00          |                     |                     |

|           |   |                |
|-----------|---|----------------|
| <b>23</b> | <b>Attributions et amortissements</b>   |                |
| 23.331.0  | Amortissement de notre patrimoine administratif : (concerne compte de bilan 9141) : |                |
|           | Amortissement RC Cossonay   | CHF 48'433.00  |
| 23.380.0  | Attribution partielle au fonds de réserve générale de l'excédent de bénéfice        | CHF 200'000.00 |

**Comptes par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre  | Comptes 2020      |         | Budget 2020      |         | Comptes 2019      |                  |
|-----------|--|-------------------|---------|------------------|---------|-------------------|------------------|
|           |  | charges           | revenus | charges          | revenus | charges           | revenus          |
| <b>23</b> | <b>Attributions et amortissements</b>        | <b>248'433.00</b> |         | <b>48'500.00</b> |         | <b>148'412.40</b> | <b>99'979.40</b> |
| 23.331.0  | Amortissement oblig.patrimoine administratif | 48'433.00         |         | 48'500.00        |         | 48'433.00         |                  |
| 23.332.0  | Amortissement suppl.patrimoine administratif |                   |         |                  |         | 99'979.40         |                  |
| 23.380.0  | Attribution au fonds de réserve générale     | 200'000.00        |         |                  |         |                   |                  |
| 23.480.0  | Prélèvement au fonds de réserve générale     |                   |         |                  |         |                   | 99'979.40        |

### 3 DOMAINES ET BÂTIMENTS

#### 31 Terrain

31.423.0 Loyer des baux à ferme CHF 9'745.-

#### 32 Forêts

Nos forêts sont gérées par le garde-forestier.

#### 35 Bâtiments communaux

35.380.1 Attribution au fonds d'entretien, rénovation et amortissement des 2 bâtiments Vers l'Eglise de l'excédent de recettes.

35.480.0 Prélèvement du fonds d'entretien, rénovation et amortissement des bâtiments de l'excédent de dépenses des bâtiments communaux.

#### 350 Record Rosset

350.312.0 Excédent de dépenses (env. CHF 6'000.-) sur l'année 2019/2020 suite à l'utilisation principale du chauffage à gaz.

350.314.0 Entretien courant, divers petits travaux, achats selon budget (CHF 5'364.10)

Entretien chauffage et honoraires d'accompagnement pour remplacement du chauffage (CHF 5'564.95), rénovation local voirie (CHF 2'178.10), remplacement hotte ventilation + réparation stores appartement (CHF 2'640.-).

#### 351 Collège

351.314.0 Entretien courant, divers petits travaux et achats (CHF 4'411.15)

Remplacement des boîtes aux lettres (CHF 2'396.20)

Remise en état du gazon (CHF 2'550.15)

Rénovation appartement, suite à un changement de locataire (CHF 9'742.05).

351.427.0 Location de 2 appartements sous les combles, yc décompte de charges de chauffage annuel en faveur des locataires.

351.452.0 ASIVenoge participation aux frais d'exploitation du collège (CHF 29'220.50) et loyer de trois classes, yc amortissement des travaux (CHF 46'243.-).

**Comptes par ordre administratif**

| Rubrique   | Titre  | Comptes 2020      |                   | Budget 2020       |                   | Comptes 2019      |                   |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | charges           | revenus           | charges           | revenus           | charges           | revenus           |
| <b>3</b>   | <b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>   | <b>781'678.00</b> | <b>729'848.80</b> | <b>665'400.00</b> | <b>607'200.00</b> | <b>219'040.25</b> | <b>199'686.90</b> |
| <b>31</b>  | <b>Terrain</b>   |                   | <b>9'745.00</b>   |                   | <b>9'800.00</b>   |                   | <b>11'349.00</b>  |
| 31.423.0   | Fermages et loyers   |                   | 9'745.00          |                   | 9'800.00          |                   | 11'349.00         |
| <b>32</b>  | <b>Forêts</b>  | <b>81'856.50</b>  | <b>20'282.30</b>  | <b>83'000.00</b>  | <b>15'000.00</b>  | <b>47'054.40</b>  | <b>16'352.05</b>  |
| 32.314.0   | Entretien des forêts   | 64'881.40         |                   | 66'000.00         |                   | 30'020.70         |                   |
| 32.352.0   | Frais administratifs forestiers et garde forestier                               | 16'975.10         |                   | 17'000.00         |                   | 17'033.70         |                   |
| 32.435.0   | Vente de bois  |                   | 20'282.30         |                   | 15'000.00         |                   | 10'061.35         |
| 32.451.0   | Participation Etat - Subventions   |                   |                   |                   |                   |                   | 6'290.70          |
| <b>35</b>  | <b>Bâtiments</b>   | <b>699'821.50</b> | <b>699'821.50</b> | <b>582'400.00</b> | <b>582'400.00</b> | <b>171'985.85</b> | <b>171'985.85</b> |
| 35.380.0   | Attribution à fonds d'entretien, rénovation et amortissement des bâtiments       |                   |                   | 100'000.00        |                   | 14'095.25         |                   |
| 35.380.1   | Attribution à fonds d'entretien, rénovation et amortissement 2 bât.Vers l'Eglise | 216'655.40        |                   |                   |                   |                   |                   |
| 35.480.0   | Prélèvement du fonds d'entretien, rénovation et amortissement des bâtiments      |                   | 886.30            |                   |                   |                   |                   |
| <b>350</b> | <b>Record Rosset</b>   | <b>48'794.60</b>  | <b>36'000.00</b>  | <b>34'300.00</b>  | <b>36'000.00</b>  | <b>33'278.20</b>  | <b>36'030.00</b>  |
| 350.312.0  | Chauffage - électricité  | 18'828.55         |                   | 12'000.00         |                   | 6'259.60          |                   |
| 350.312.1  | Eau et épuration   | 2'259.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'621.75          |                   |
| 350.314.0  | Entretien du bâtiment  | 15'747.15         |                   | 7'500.00          |                   | 14'377.95         |                   |
| 350.318.0  | Assurances - frais divers  | 2'743.90          |                   | 3'500.00          |                   | 3'418.90          |                   |
| 350.390.0  | Imputations internes charges salariales  | 9'216.00          |                   | 9'300.00          |                   | 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             |
| <b>351</b> | <b>Collège</b>   | <b>52'623.65</b>  | <b>98'894.60</b>  | <b>60'600.00</b>  | <b>116'300.00</b> | <b>43'889.55</b>  | <b>91'571.85</b>  |
| 351.312.0  | Chauffage - électricité  | 6'660.40          |                   | 7'700.00          |                   | 9'681.65          |                   |
| 351.312.1  | Eau et épuration   | 542.30            |                   | 600.00            |                   | 429.00            |                   |
| 351.314.0  | Entretien du bâtiment  | 19'099.55         |                   | 27'000.00         |                   | 13'740.60         |                   |
| 351.316.0  | Location (pl.parc + pl.jeu)  | 7'800.00          |                   | 7'800.00          |                   | 7'800.00          |                   |
| 351.318.0  | Assurances - frais divers  | 1'202.40          |                   | 1'400.00          |                   | 1'498.30          |                   |
| 351.390.0  | Imputations internes charges salariales  | 17'319.00         |                   | 16'100.00         |                   | 10'740.00         |                   |
| 351.427.0  | Location du bâtiment   |                   | 23'431.10         |                   | 24'000.00         |                   | 27'414.20         |
| 351.452.0  | Remboursement frais Groupement scolaire  |                   | 75'463.50         |                   | 72'300.00         |                   | 64'157.65         |
| 351.480.0  | Prélèvement du fonds d'entretien et de rénovation des bâtiments                  |                   |                   |                   | 20'000.00         |                   |                   |

**352 Salle villageoise**

352.314.0 Entretien courant, divers petits travaux et achats (CHF 7'490.95)

Réfection parquet (CHF 6'590.-), réparation cuisine Arlequin (CHF 2'007.90), mise aux normes sécurité électrique (CHF 2'655.45)

Honoraires d'accompagnement pour l'étude assainissement toiture (CHF 1'463.-)

**353 Refuge**

353.314.0 Entretien courant, divers petits travaux et achats.

**354 Ancienne maison de commune**

354.314.0 Entretien courant.

**355 Eglise**

355.314.0 Entretien courant.

**356 Divers bâtiments : abris PC/couvert/fontaine/hangar/garage/local boules**

356.314.0 Entretien courant.

**Comptes par ordre administratif**

| Rubrique   | Titre  | Comptes 2020     |                  | Budget 2020      |                  | Comptes 2019     |                  |
|------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |  | charges          | revenus          | charges          | revenus          | charges          | revenus          |
| <b>352</b> | <b>Salle villageoise</b>                                 | <b>45'256.40</b> | <b>3'054.00</b>  | <b>48'100.00</b> | <b>8'000.00</b>  | <b>47'827.25</b> | <b>10'319.00</b> |
| 352.312.0  | Chauffage -électricité                                   | 5'599.70         |                  | 10'000.00        |                  | 9'102.45         |                  |
| 352.312.1  | Eau et épuration   | 572.20           |                  | 200.00           |                  | 409.50           |                  |
| 352.314.0  | Entretien du bâtiment                                    | 20'207.30        |                  | 19'500.00        |                  | 21'386.25        |                  |
| 352.318.0  | Assurances - frais divers                                | 2'817.20         |                  | 3'400.00         |                  | 3'429.05         |                  |
| 352.390.0  | Imputations internes charges salariales                  | 16'060.00        |                  | 15'000.00        |                  | 13'500.00        |                  |
| 352.427.0  | Location du bâtiment                                     |                  | 3'054.00         |                  | 8'000.00         |                  | 10'262.00        |
| 352.435.0  | Facturation à des tiers                                  |                  |                  |                  |                  |                  | 57.00            |
| <b>353</b> | <b>Refuge</b>  | <b>10'950.95</b> | <b>5'100.00</b>  | <b>11'800.00</b> | <b>6'500.00</b>  | <b>8'292.20</b>  | <b>6'375.00</b>  |
| 353.312.0  | Chauffage - électricité                                  | 360.50           |                  | 400.00           |                  | 298.25           |                  |
| 353.314.0  | Entretien du bâtiment                                    | 3'058.00         |                  | 4'000.00         |                  | 1'681.60         |                  |
| 353.318.0  | Assurances - frais divers                                | 413.45           |                  | 500.00           |                  | 522.35           |                  |
| 353.390.0  | Imputations internes charges salariales                  | 7'119.00         |                  | 6'900.00         |                  | 5'790.00         |                  |
| 353.427.0  | Location du bâtiment                                     |                  | 5'100.00         |                  | 6'500.00         |                  | 6'375.00         |
| <b>354</b> | <b>Ancienne maison de commune</b>                        | <b>5'599.30</b>  | <b>25'953.00</b> | <b>9'000.00</b>  | <b>27'600.00</b> | <b>9'010.15</b>  | <b>27'690.00</b> |
| 354.312.0  | Chauffage - électricité                                  | 4'011.65         |                  | 5'000.00         |                  | 4'444.20         |                  |
| 354.312.1  | Eau et épuration   | 160.80           |                  | 100.00           |                  | 107.25           |                  |
| 354.314.0  | Entretien du bâtiment                                    | 661.35           |                  | 3'000.00         |                  | 3'497.25         |                  |
| 354.318.0  | Assurances - frais divers                                | 765.50           |                  | 900.00           |                  | 961.45           |                  |
| 354.427.0  | Location du bâtiment                                     |                  | 25'953.00        |                  | 27'600.00        |                  | 27'690.00        |
| <b>355</b> | <b>Eglise</b>  | <b>4'365.20</b>  |                  | <b>9'200.00</b>  |                  | <b>7'228.05</b>  |                  |
| 355.312.0  | Chauffage - électricité                                  | 1'726.20         |                  | 2'800.00         |                  | 2'065.85         |                  |
| 355.312.1  | Eau et épuration   | 3.75             |                  |                  |                  |                  |                  |
| 355.314.0  | Entretien du bâtiment                                    | 1'023.70         |                  | 3'000.00         |                  | 1'476.60         |                  |
| 355.318.0  | Assurances - frais divers                                | 898.55           |                  | 1'100.00         |                  | 1'085.60         |                  |
| 355.390.0  | Imputations internes charges salariales                  | 713.00           |                  | 2'300.00         |                  | 2'600.00         |                  |
| <b>356</b> | <b>Bâtiments/abris PC/couvert/fontaine/hangar/garage</b> | <b>2'995.15</b>  | <b>1'889.10</b>  | <b>5'900.00</b>  |                  | <b>4'738.90</b>  |                  |
| 356.312.0  | Chauffage et électricité                                 | 175.95           |                  | 1'200.00         |                  | 331.85           |                  |
| 356.312.1  | Eau et épuration div.bâtiments                           | 164.55           |                  | 200.00           |                  | 269.75           |                  |
| 356.314.0  | Entretien des bâtiments                                  | 2'223.95         |                  | 3'500.00         |                  | 3'172.70         |                  |
| 356.318.0  | Assurances et frais divers                               | 373.70           |                  | 1'000.00         |                  | 964.60           |                  |
| 356.390.0  | Imputations internes charges salariales                  | 57.00            |                  |                  |                  |                  |                  |
| 356.435.0  | Facturation à des tiers                                  |                  | 1'889.10         |                  |                  |                  |                  |

**357 Bâtiment de l'Auberge au Mai**

Charges novembre-décembre

**358 Immeubles Vers l'Eglise**

358.311.0 Divers achats de matériel pour l'entretien intérieur et extérieur des bâtiments.

358.312.0 Frais pour les parties communes, logements vacants, parking

358.314.0 Divers produits, matériel de nettoyage, frais de balayage du garage

358.315.0 Frais pour divers contrôles techniques, contrats d'entretien (ascenseur, chauffage)

358.318.0 Frais assurance ECA et bâtiment

358.318.1 Frais de marketing, commercialisation et première location

Honoraires gérance (dès février à décembre)

358.318.2 Honoraires d'accompagnement pour garantie/exploitation, divers frais

358.390.1 Intérêts s/emprunts Postfinance, Suva, Caisse de pension CFF, CIP (voir bilan, comptes 9221)

**Comptes par ordre administratif**

| Rubrique   | Titre   | Comptes 2020      |                   | Budget 2020       |                   | Comptes 2019    |         |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------|
|            |   | charges           | revenus           | charges           | revenus           | charges         | revenus |
| <b>357</b> | <b>Bâtiment de l'Auberge au Mai</b>             | <b>1'191.75</b>   |                   | <b>20'000.00</b>  | <b>20'000.00</b>  | <b>3'626.30</b> |         |
| 357.312.0  | Chauffage-électricité                           | 684.35            |                   |                   |                   |                 |         |
| 357.318.0  | Assurances RC                                   | 507.40            |                   | 10'000.00         |                   | 3'626.30        |         |
| 357.390.1  | Imputations internes intérêts et amortissements |                   |                   | 10'000.00         |                   |                 |         |
| 357.427.0  | Location du bâtiment                            |                   |                   |                   | 20'000.00         |                 |         |
| <b>358</b> | <b>Immeubles Vers l'Eglise</b>                  | <b>311'389.10</b> | <b>528'044.50</b> | <b>283'500.00</b> | <b>368'000.00</b> |                 |         |
| 358.311.0  | Divers achats matériel, mobilier                | 12'826.85         |                   | 10'000.00         |                   |                 |         |
| 358.312.0  | Chauffage et électricité locations              | 7'472.75          |                   | 5'000.00          |                   |                 |         |
| 358.312.1  | Eau et épuration                                |                   |                   | 1'000.00          |                   |                 |         |
| 358.314.0  | Entretien du bâtiment                           | 1'705.45          |                   | 30'000.00         |                   |                 |         |
| 358.315.0  | Entretien installations techniques              | 8'154.70          |                   |                   |                   |                 |         |
| 358.318.0  | Assurances                                      | 15'651.10         |                   | 12'000.00         |                   |                 |         |
| 358.318.1  | Honoraires gérance                              | 63'075.45         |                   | 69'600.00         |                   |                 |         |
| 358.318.2  | Frais divers                                    | 20'093.80         |                   |                   |                   |                 |         |
| 358.390.0  | Imputations internes charges salariales         | 51'259.00         |                   | 34'000.00         |                   |                 |         |
| 358.390.1  | Imputations internes intérêts                   | 131'150.00        |                   | 121'900.00        |                   |                 |         |
| 358.423.0  | Revenu de locations                             |                   | 527'777.90        |                   | 368'000.00        |                 |         |
| 358.436.0  | Revenu divers                                   |                   | 266.60            |                   |                   |                 |         |

#### 4 TRAVAUX

##### 43 Routes

##### 43.314.0 Entretien routes et chemins

|                  |  |
|------------------|--|
| 6'227.75         | Sept interventions de balayage               |
| 3'381.25         | Fauchage, entretien chemins                  |
| 1'236.00         | Bac sécurité avec réflecteur r. Temple       |
| 2'469.55         | Signalisation R. Longet, entrée village      |
| 585.00           | Mise à niveau Ch. Rottes et Dernier Mur      |
| 1'545.50         | Entretien massif RC                          |
| 1'453.95         | Réfection 2 regards r. Temple et ch. Prieuré |
| 6'252.30         | Curage sacs route                            |
| 1'162.95         | Divers petit matériel voirie                 |
| <b>24'314.25</b> | <b>CHF</b>                                   |

43.314.1 Le contrat de maintenance des points lumineux du village a débuté en 2019, mais la facturation dès 2020. En 2019, la dépense a été comptabilisée via un transitoire qui a été annulé sur 2020.

##### 44 Parcs et cimetière

43.390.0 Les heures de notre employé communal sont réparties à l'heure par dicastères, non plus par pourcentage.

##### 45 Ordures ménagères et déchetterie

| DECHETS EN TONNAGE          | 2020          | 2019          | 2018          | 2017          |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ordures ménagères           | 108.05        | 92.50         | 90.73         | 89.34         |
| Déchets communaux           | 12.38         | 11.38         | 9.66          | 9.81          |
| Encombrants                 | 9.21          | 9.59          | 6.90          | 28.71         |
| Verre                       | 38.66         | 28.54         | 25.02         | 30.15         |
| Papier                      | 42.60         | 31.54         | 43.98         | 40.16         |
| Alu / fer blanc             | 12.34         | 10.03         | 12.19         | 13.32         |
| Bois                        | 19.82         | 20.06         | 19.27         |               |
| Huiles                      | 0.73          | 1.94          | 1.82          | 2.69          |
| OREA                        | 2.60          | 2.74          | 3.20          | 2.37          |
| Compost/gazon               | 116.46        | 138.12        | 75.63         | 128.02        |
| Déchets carnés              | 0.36          | 1.01          | 1.04          | 1.50          |
| <b>TOTAL</b>                | <b>363.21</b> | <b>347.45</b> | <b>289.44</b> | <b>346.07</b> |
| Nb habitants                | 791           | 718           | 725           | 718           |
| <b>Tonnage par habitant</b> | <b>0.46</b>   | <b>0.48</b>   | <b>0.40</b>   | <b>0.48</b>   |

45.481.0 Prélèvement du fonds de réserve affecté de l'excédent de dépenses, soit CHF 14'165.98.

45.490.0 Valeur de l'exemption de la taxe forfaitaire pour les enfants (145) jusqu'à 18 ans et 110 rouleaux de sacs 35L donnés gratuitement aux personnes nécessiteuses.

**Comptes par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre   | Comptes 2020      |                   | Budget 2020       |                   | Comptes 2019      |                   |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           |   | charges           | revenus           | charges           | revenus           | charges           | revenus           |
| <b>4</b>  | <b>TRAVAUX</b>  | <b>453'819.00</b> | <b>295'111.60</b> | <b>502'800.00</b> | <b>284'000.00</b> | <b>488'475.39</b> | <b>240'403.64</b> |
| <b>43</b> | <b>Routes</b>   | <b>98'202.10</b>  | <b>357.55</b>     | <b>170'800.00</b> |                   | <b>212'469.30</b> |                   |
| 43.312.0  | Eclairage public, énergie                                 | 4'805.25          |                   | 7'200.00          |                   | 5'735.10          |                   |
| 43.314.0  | Entretien routes et chemins                               | 24'314.25         |                   | 36'000.00         |                   | 86'255.75         |                   |
| 43.314.1  | Entretien de l'éclairage public                           | 231.85            |                   | 7'000.00          |                   | 14'380.90         |                   |
| 43.315.0  | Entretien machines et véhicules                           | 22'686.65         |                   | 48'000.00         |                   | 20'625.75         |                   |
| 43.318.0  | Déblaiement de la neige                                   | 1'154.10          |                   | 5'000.00          |                   | 2'641.80          |                   |
| 43.390.0  | Imputations internes charges salariales                   | 45'010.00         |                   | 67'600.00         |                   | 82'830.00         |                   |
| 43.435.0  | Facturation à des tiers                                   |                   | 357.55            |                   |                   |                   |                   |
| <b>44</b> | <b>Parcs et cimetière</b>                                 | <b>56'344.60</b>  |                   | <b>47'000.00</b>  |                   | <b>35'483.95</b>  |                   |
| 44.312.1  | Eau et épuration - cimetière                              | 145.85            |                   | 200.00            |                   | 81.25             |                   |
| 44.314.0  | Entretien parcs et cimetière                              | 15'781.75         |                   | 17'000.00         |                   | 13'352.70         |                   |
| 44.390.0  | Imputations internes charges salariales                   | 40'417.00         |                   | 29'800.00         |                   | 22'050.00         |                   |
| <b>45</b> | <b>Ordures ménagères et déchetterie</b>                   | <b>118'088.25</b> | <b>118'088.25</b> | <b>103'600.00</b> | <b>103'600.00</b> | <b>95'116.29</b>  | <b>95'116.29</b>  |
| 45.312.0  | Electricité   | 172.15            |                   | 200.00            |                   | 119.40            |                   |
| 45.314.0  | Entretien déchetterie                                     | 350.00            |                   | 1'000.00          |                   | 1'012.30          |                   |
| 45.318.0  | Ordures ménagères   | 38'444.50         |                   | 34'000.00         |                   | 32'853.45         |                   |
| 45.318.1  | Frais divers déchetterie                                  | 8'105.65          |                   | 9'300.00          |                   | 2'606.25          |                   |
| 45.318.2  | Frais voirie  | 2'326.50          |                   | 2'400.00          |                   | 2'139.45          |                   |
| 45.318.21 | Autres déchets (inertes, pneus, huiles, carnés,)          | 9'737.25          |                   | 9'600.00          |                   | 9'503.10          |                   |
| 45.318.3  | Encombrants   | 3'125.40          |                   | 5'000.00          |                   | 2'734.75          |                   |
| 45.318.4  | Autres déchets (verre, compactage, papier, alu/fer blanc) | 11'284.60         |                   | 8'000.00          |                   | 7'729.20          |                   |
| 45.318.5  | Compost et gazon  | 17'794.30         |                   | 15'000.00         |                   | 17'986.45         |                   |
| 45.319    | Charges liées à la TVA (REDIP)                            | 229.90            |                   |                   |                   | 11.94             |                   |
| 45.390.0  | Imputations internes charges salariales                   | 26'518.00         |                   | 19'100.00         |                   | 18'420.00         |                   |
| 45.434.0  | Taxe au sac (ristourne)                                   |                   | 39'241.95         |                   | 34'200.00         |                   | 33'892.00         |
| 45.434.1  | Taxe forfaitaire  |                   | 48'220.70         |                   | 48'000.00         |                   | 43'075.40         |
| 45.435.0  | Rétrocession papier, verre, alu/fer blanc, divers         |                   | 3'464.37          |                   | 4'500.00          |                   | 3'108.24          |
| 45.436.0  | Vente sacs à ordures                                      |                   | 230.75            |                   | 200.00            |                   | 203.30            |
| 45.481.0  | Prélèvement du fonds de réserve affecté                   |                   | 14'165.98         |                   | 4'700.00          |                   | 2'273.85          |
| 45.490.0  | Ecriture interne  |                   | 12'764.50         |                   | 12'000.00         |                   | 12'563.50         |

## **46 Réseau d'égouts**

- 46.314.0 Curage des collecteurs EC-EU (CHF 26'432.20)  
Réparation d'un regard eau pluviale Ch. Rottes (CHF 4'210.15)
- 46.318.0 Frais du prestataire Geoweb pour le maintien et la mise à jour du cadastre souterrain sur internet.  
L'investissement pour le rattachement des maisons foraines aux canalisations EC-EU sera effectué en 2021, selon un préavis présenté au Conseil.
- 46.352.0 Charges 2020 AIEV CHF 114'735.50  
Solde charges 2019 CHF 16'590.20
- 46.434.0 Encaissements pour la délivrance d'un permis de construire et de trois permis d'habiter (dont le projet Vers l'Eglise).
- 46.381.0 Afin d'équilibrer les charges et les revenus, prélèvement du fonds de réserve affecté au réseau d'égouts de CHF 14'863.25.

## **47 Cours d'eau et digues**

- 47.314.0 Curage du dépotoir et partiellement de la Goille .
- 47.451.0 Subvention de la DGE à hauteur de 56%.

**Comptes par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre                                      | Comptes 2020      |                   | Budget 2020       |                   | Comptes 2019      |                   |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           |  | charges           | revenus           | charges           | revenus           | charges           | revenus           |
| <b>46</b> | <b>Réseaux d'égouts, d'épuration</b>       | <b>169'888.45</b> | <b>169'888.45</b> | <b>180'400.00</b> | <b>180'400.00</b> | <b>144'867.35</b> | <b>144'867.35</b> |
| 46.314.0  | Entretien des canalisations et collecteurs | 30'642.35         |                   | 25'000.00         |                   |                   |                   |
| 46.318.0  | Honoraires, prestations, services          | 1'723.20          |                   | 11'800.00         |                   | 1'723.20          |                   |
| 46.319.0  | TVA No CHE-106.256.449                     | 4'457.20          |                   | 5'200.00          |                   | 4'167.30          |                   |
| 46.352.0  | Charges AIEV Ass.intercomm.épuration eaux  | 131'325.70        |                   | 132'000.00        |                   | 113'384.65        |                   |
| 46.381.0  | Attribution au fonds de réserve affecté    |                   |                   | 5'800.00          |                   | 25'592.20         |                   |
| 46.390.0  | Imputations internes charges salariales    | 1'740.00          |                   | 600.00            |                   |                   |                   |
| 46.434.0  | Taxe de raccordement aux égouts            |                   | 25'537.95         |                   | 57'000.00         |                   | 24'577.25         |
| 46.434.1  | Taxe d'épuration                           |                   | 63'619.80         |                   | 71'500.00         |                   | 53'180.75         |
| 46.434.2  | Taxe d'épuration Bobst SA                  |                   | 59'768.60         |                   | 45'000.00         |                   | 61'952.80         |
| 46.434.3  | Taxe d'entretien épuration                 |                   | 4'771.45          |                   | 5'500.00          |                   | 3'989.15          |
| 46.434.4  | Taxe épuration bâtiments communaux         |                   | 1'327.40          |                   | 1'400.00          |                   | 1'167.40          |
| 46.481.0  | Prélèvement au fonds de réserve affecté    |                   | 14'863.25         |                   |                   |                   |                   |
| <b>47</b> | <b>Cours d'eau et digues</b>               | <b>11'295.60</b>  | <b>6'777.35</b>   | <b>1'000.00</b>   |                   | <b>538.50</b>     | <b>420.00</b>     |
| 47.314.0  | Entretien des ruisseaux                    | 11'295.60         |                   | 1'000.00          |                   | 538.50            |                   |
| 47.451.0  | Subvention                                 |                   | 6'777.35          |                   |                   |                   | 420.00            |

**5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES**

**51 Enseignement primaire – ASIVenoge (6 communes)**

|        |           |                                      |
|--------|-----------|--------------------------------------|
| 2020 : | 50 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 3'684.63 |
| 2019:  | 42 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 3'113.76 |
| 2018 : | 42 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 3'120.92 |
| 2017 : | 48 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 3'266.49 |

**52 Enseignement secondaire – ASICoPe (17 communes)**

|        |           |                                      |
|--------|-----------|--------------------------------------|
| 2020:  | 19 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 4'305.88 |
| 2019:  | 18 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 4'376.05 |
| 2018 : | 17 élèves | coût moyen de l'élève : CHF 3'483.67 |
| 2017 : | 9 élèves  | coût moyen de l'élève : CHF 3'668.10 |

**58 Temples et cultes**

- 58.352.0 Frais d'entretien de la paroisse réformée de langue allemande Lausanne/Villamont pour CHF 117.95.  
Frais d'entretien et de cultes de l'église catholique de Bussigny pour CHF 1'782.55  
Coûts rénovation église catholique (assainissement thermique des façades et toiture, rénovations intérieures)  
Montant budgété total : CHF 1'900'000.- / Situation financière au 04.03.21 : CHF 1'748'213.40  
Part Mex budget CHF 80'000.- / Part Mex comptes 2020 : CHF 74'759.15
- 58.390.0 Salaires et charges sociales de l'organiste.

**Comptes par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre  | Comptes 2020      |         | Budget 2020       |         | Comptes 2019      |         |
|-----------|--|-------------------|---------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|           |  | charges           | revenus | charges           | revenus | charges           | revenus |
| <b>5</b>  | <b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>          | <b>395'080.61</b> |         | <b>430'300.00</b> |         | <b>269'954.10</b> |         |
| <b>50</b> | <b>Administration des écoles</b>               | <b>3'153.75</b>   |         | <b>3'900.00</b>   |         | <b>2'154.00</b>   |         |
| 50.352.0  | Ass.intercommunale de la Piscine des Chavannes | 3'153.75          |         | 3'900.00          |         | 2'154.00          |         |
| <b>51</b> | <b>Enseignement primaire</b>                   | <b>219'380.83</b> |         | <b>221'400.00</b> |         | <b>172'685.76</b> |         |
| 51.352.0  | Groupement scolaire primaire                   | 172'837.97        |         | 177'700.00        |         | 134'580.95        |         |
| 51.352.1  | Groupement scolaire primaire transports        | 46'542.86         |         | 43'700.00         |         | 38'104.81         |         |
| <b>52</b> | <b>Enseignement secondaire</b>                 | <b>92'241.18</b>  |         | <b>116'400.00</b> |         | <b>88'850.19</b>  |         |
| 52.352.0  | Groupement scolaire secondaire                 | 72'067.76         |         | 80'200.00         |         | 70'546.74         |         |
| 52.352.1  | Groupement scolaire secondaire transports      | 20'173.42         |         | 36'200.00         |         | 18'303.45         |         |
| <b>54</b> | <b>Orientation professionnelle</b>             | <b>928.20</b>     |         | <b>1'100.00</b>   |         | <b>978.00</b>     |         |
| 54.351.0  | Participation au canton                        | 928.20            |         | 1'100.00          |         | 978.00            |         |
| <b>58</b> | <b>Temples et cultes</b>                       | <b>79'376.65</b>  |         | <b>87'500.00</b>  |         | <b>5'286.15</b>   |         |
| 58.318.0  | Honoraires divers                              | 187.00            |         | 500.00            |         |                   |         |
| 58.352.0  | Autres paroisses                               | 76'659.65         |         | 84'000.00         |         | 2'276.15          |         |
| 58.390.0  | Imputations internes charges salariales        | 2'530.00          |         | 3'000.00          |         | 3'010.00          |         |

**6 POLICE****61 Corps de police**

| <b>Evolution police</b> |                                    | <b>2020</b>    | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|-------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 61.351.0                | Police - acompte                   | 138'326        | 128'991        | 120'955        | 107'184        |
| 61.351.01/451.1         | Police - provision année en cours  | 800            | 8'800          | 25'000         | 20'000         |
|                         | <b>Sous-total - année en cours</b> | <b>139'126</b> | <b>137'791</b> | <b>145'955</b> | <b>127'184</b> |
| 61.351.1                | Police - charges année précédente  | 6              |                | 213            |                |
| 61.451.0                | Police - retours année précédente  |                | -4'315         |                | -2'505         |
|                         | <b>Facture police nette</b>        | <b>139'132</b> | <b>133'476</b> | <b>146'168</b> | <b>124'679</b> |

**65 Défense contre l'incendie**

- 65.315.0 Contrat maintenance des bornes hydrantes : CHF 893.30  
 Contrat maintenance des extincteurs : CHF 1'158.95  
 Réparation BH 41, puis déplacement de cette BH après 2 accidents pour une somme de CHF 19'236.25  
 Révision BH 35+38+52 pour la somme de CHF 3'744.20
- 65.352.0 Participation aux frais du SDIS Venoge, 791 habitants à CHF 26.92, yc solde de 2019 de CHF - 866.30.  
 (2019 : CHF 28.42 - 2018 : CHF 27.34 - 2017 : CHF 26.01).
- 65.436.0 Refacturation des frais de réparation de la BH accidentée.
- 65.465.0 Subvention de l'ECA pour le remplacement partiel des BH 41, 35 et 38.

**66 Protection civile**

- 66.352.0 Participation aux frais de l'ORPC du Gros-de-Vaud, 718 habitants à CHF 22.70, yc solde de 2019 de CHF - 1'042.-  
 (2019 : CHF 23.22 - 2018 : CHF 23.68 - 2017 : CHF 21.56).

**Comptes par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre  | Comptes 2020      |                 | Budget 2020       |         | Comptes 2019      |                 |
|-----------|--|-------------------|-----------------|-------------------|---------|-------------------|-----------------|
|           |  | charges           | revenus         | charges           | revenus | charges           | revenus         |
| <b>6</b>  | <b>POLICE</b>                                | <b>199'839.95</b> | <b>8'968.90</b> | <b>188'700.00</b> |         | <b>175'935.35</b> | <b>4'315.00</b> |
| <b>61</b> | <b>Corps de police</b>                       | <b>139'132.00</b> |                 | <b>148'000.00</b> |         | <b>137'791.00</b> | <b>4'315.00</b> |
| 61.351.0  | Réforme policière                            | 138'326.00        |                 | 138'000.00        |         | 128'991.00        |                 |
| 61.351.01 | Réforme policière - provision année en cours | 800.00            |                 | 10'000.00         |         | 8'800.00          |                 |
| 61.351.1  | Réforme policière - année précédente         | 6.00              |                 |                   |         |                   |                 |
| 61.451.0  | Réforme policière - année précédente         |                   |                 |                   |         |                   | 4'315.00        |
| <b>65</b> | <b>Défense contre l'incendie</b>             | <b>45'454.95</b>  | <b>8'968.90</b> | <b>23'500.00</b>  |         | <b>21'473.35</b>  |                 |
| 65.315.0  | Entretien équipement et matériel             | 25'032.70         |                 | 2'500.00          |         | 1'124.85          |                 |
| 65.352.0  | Participation au SDIS Venoge                 | 20'422.25         |                 | 21'000.00         |         | 20'348.50         |                 |
| 65.436.0  | Remboursements de tiers                      |                   | 6'104.90        |                   |         |                   |                 |
| 65.465.0  | Subside ECA                                  |                   | 2'864.00        |                   |         |                   |                 |
| <b>66</b> | <b>Protection civile</b>                     | <b>15'253.00</b>  |                 | <b>17'200.00</b>  |         | <b>16'671.00</b>  |                 |
| 66.352.0  | Participation frais d'exploitation           | 15'253.00         |                 | 17'200.00         |         | 16'671.00         |                 |

**7 SECURITE SOCIALE**

**72 Prévoyance sociale  
Cantine PicFoul's**

|          |                                     | 2020                 | 2019             | 2018             | 2017             |
|----------|-------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | Nb repas servis                     | 900                  | 1507             | 1119             | 1307             |
| 72.318.9 | Frais de repas                      | 6'730.40             | 10'319.60        | 7'864.50         | 9'491.25         |
| 72.390.0 | Charges salariales                  | 19'545.00            | 24'500.00        | 20'290.00        | 22'237.00        |
|          | <b>Charges</b>                      | <b>26'275.40</b>     | <b>34'819.60</b> | <b>28'154.50</b> | <b>31'728.25</b> |
| 72.435.9 | Vente bons repas                    | 13'455.00            | 21'810.00        | 17'220.00        | 18'555.00        |
| 72.435.9 | Subvention ASiCoPe                  | 2'700.00             | 4'521.00         | 3'357.00         | 3'921.00         |
|          | <b>Revenus</b>                      | <b>16'155.00</b>     | <b>26'331.00</b> | <b>20'577.00</b> | <b>22'476.00</b> |
|          | <b>Coûts à charge de la commune</b> | <b>CHF 10'120.40</b> | <b>8'488.60</b>  | <b>7'577.50</b>  | <b>9'252.25</b>  |

**Facture sociale**

|                 | Evolution facture sociale                       | 2020             | 2019             | 2018             | 2017             |
|-----------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 72.351.0        | Facture sociale - acompte                       | 1'418'685        | 1'195'582        | 882'508          | 492'097          |
| 72.351.0        | Facture sociale - acompte revenus conjoncturels | 89'417           | 156'848          | 89'417           | 156'849          |
| 72.351.01/451.1 | Facture sociale - provision année en cours      | -82'700          | 219'400          | 885'000          | 515'000          |
|                 | <b>Sous-total - année en cours</b>              | <b>1'425'402</b> | <b>1'571'830</b> | <b>1'856'925</b> | <b>1'163'946</b> |
| 72.351.1        | Facture sociale - charges année précédente      |                  |                  | -                |                  |
| 72.451          | Facture sociale - retours année précédente      | -1'470           | -21'286          | 166'690          | -145'552         |
|                 | <b>Facture sociale nette</b>                    | <b>1'423'932</b> | <b>1'550'544</b> | <b>2'023'615</b> | <b>1'018'394</b> |

|          |   |  |  |     |             |
|----------|---|--|--|-----|-------------|
| 72.352.2 | <b>AJERCO</b> Accueil de jour de l'enfance réseau Cossonay et région  |  |  |     |             |
|          | Frais préscolaire et familial – garderie + accueil familial (yc solde de 2018)  |  |  | CHF | 69'568.37   |
|          | Frais parascolaire – UAPE (unité d'accueil pour la petite enfance) socle de 10% par habitant  |  |  | CHF | 2'582.77    |
|          | Frais parascolaire – UAPE solde 90 % est réparti par les heures effectivement consommées par îlot   |  |  | CHF | 27'722.25   |
|          | Îlot Venoge : UAPE Les Lionceaux, Vufflens-la-Ville (3'206 heures), UAPE Les Moussaillons, Penthalaz et UAPE Les Petits Guêpiers, Penthaz |  |  |     |             |
|          | Restitution fonds Covid-19  |  |  | CHF | - 14'674.35 |
|          | <b>FAJE</b> 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 27.86 (2019 CHF 29.57).<br>La participation à l'AVASAD (soins à domicile) se fait dès 2020 via la facture sociale du Canton |  |  |  |  |
|----------|---|--|--|--|--|

**Comptes par ordre administratif**

| Rubrique  | Titre   | Comptes 2020        |                   | Budget 2020         |                  | Comptes 2019        |                  |
|-----------|---|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|           |   | charges             | revenus           | charges             | revenus          | charges             | revenus          |
| <b>7</b>  | <b>SECURITE SOCIALE</b>                           | <b>1'648'939.09</b> | <b>100'325.00</b> | <b>1'770'200.00</b> | <b>20'000.00</b> | <b>1'780'052.75</b> | <b>49'286.80</b> |
| <b>72</b> | <b>Prévoyance sociale cantonale</b>               | <b>1'628'941.44</b> | <b>100'325.00</b> | <b>1'746'900.00</b> | <b>20'000.00</b> | <b>1'692'564.40</b> | <b>47'617.00</b> |
| 72.318.0  | Actions sociales                                  | 3'784.00            |                   | 4'100.00            |                  | 3'920.00            |                  |
| 72.318.9  | Cantine scolaire - frais divers, repas            | 6'730.40            |                   | 9'000.00            |                  | 10'319.60           |                  |
| 72.351.0  | Facture sociale - participation au canton         | 1'508'102.00        |                   | 1'500'000.00        |                  | 1'352'430.00        |                  |
| 72.351.01 | Facture sociale - provision année en cours        |                     |                   | 95'000.00           |                  | 219'400.00          |                  |
| 72.352.2  | Accueil de jour des enfants (FAJE + AJERCO)       | 88'789.04           |                   | 112'000.00          |                  | 80'130.50           |                  |
| 72.390.0  | Imputations internes charges salariales (cantine) | 19'545.00           |                   | 24'800.00           |                  | 24'500.00           |                  |
| 72.390.1  | Ecriture interne/sacs déchets gratuits            | 1'991.00            |                   | 2'000.00            |                  | 1'864.30            |                  |
| 72.435.9  | Cantine scolaire - recettes                       |                     | 16'155.00         |                     | 20'000.00        |                     | 26'331.00        |
| 72.451    | Facture sociale - remb.année précédente           |                     | 1'470.00          |                     |                  |                     | 21'286.00        |
| 72.451.1  | Facture sociale - provision année en cours        |                     | 82'700.00         |                     |                  |                     |                  |
| <b>73</b> | <b>Santé publique</b>                             | <b>19'997.65</b>    |                   | <b>23'300.00</b>    |                  | <b>87'488.35</b>    | <b>1'669.80</b>  |
| 73.365.0  | Participation à ARASPE - AVASAD                   | 19'997.65           |                   | 23'300.00           |                  | 87'488.35           |                  |
| 73.465.0  | Remboursement de frais                            |                     |                   |                     |                  |                     | 1'669.80         |

## 8 SERVICES INDUSTRIELS

### 81 Services Industriels

|          |   |     |           |
|----------|---|-----|-----------|
| 81.312.0 | Achat d'eau à l'EIEVMV ainsi qu'aux Services Industriels de Lausanne<br>61'820 m3 à CHF 1.26175   | CHF | 78'001.50 |
| 81.314.0 | Extension du forfait détection fuites d'eau   | CHF | 4'350.00  |
|          | Recherche de fuites d'eau   | CHF | 748.00    |
|          | Divers  | CHF | 221.16    |
|          | La somme de CHF 70'000.- prévue pour le remplacement d'une conduite et la création d'un bouclage sera réalisé en 2021 et sera présenté via un préavis au Conseil. |     |           |
| 81.381.0 | Attribution au fonds de réserve affecté de l'excédent de recettes de CHF 83'015.99.   |     |           |
| 81.434.0 | Encaissements pour la délivrance d'un permis de construire et de trois permis d'habiter (dont le projet Vers l'Eglise).   |     |           |
| 81.435.0 | Vente de 54'398 m3 à CHF 2.45 hors taxe<br>Il est à signaler que le décompte d'eau 2020 pour les bâtiments Vers l'Eglise se fera courant 2021.                    |     |           |

**Comptes par ordre administratif**

| Rubrique        | Titre                                   | Comptes 2020        |                     | Budget 2020         |                     | Comptes 2019        |                     |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                 |   | charges             | revenus             | charges             | revenus             | charges             | revenus             |
| <b>8</b>        | <b>SERVICES INDUSTRIELS</b>             | <b>169'734.45</b>   | <b>169'734.45</b>   | <b>193'600.00</b>   | <b>193'600.00</b>   | <b>127'362.75</b>   | <b>127'362.75</b>   |
| <b>81</b>       | <b>Service des eaux</b>                 | <b>169'734.45</b>   | <b>169'734.45</b>   | <b>193'600.00</b>   | <b>193'600.00</b>   | <b>127'362.75</b>   | <b>127'362.75</b>   |
| 81.311.0        | Achat compteurs et matériel             | 2'113.80            |                     | 2'500.00            |                     |                     |                     |
| 81.312.0        | Achat d'eau                             | 78'001.50           |                     | 73'100.00           |                     | 50'883.45           |                     |
| 81.314.0        | Entretien canalisations                 | 5'319.16            |                     | 90'000.00           |                     | 7'297.85            |                     |
| 81.319          | Charges liées à la TVA (REDIP)          |                     |                     |                     |                     | 231.50              |                     |
| 81.381.0        | Attribution au fonds de réserve affecté | 83'015.99           |                     | 28'000.00           |                     | 68'949.95           |                     |
| 81.390.0        | Imputations internes charges salariales | 1'284.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 81.411.0        | Concessions d'eau                       |                     | 16'471.30           |                     | 17'500.00           |                     | 16'506.60           |
| 81.427.0        | Locations compteurs d'eau               |                     | 5'375.90            |                     | 5'800.00            |                     | 5'396.95            |
| 81.434.0        | Taxe de raccordement au réseau d'eau    |                     | 14'527.65           |                     | 32'800.00           |                     | 13'699.65           |
| 81.435.0        | Vente d'eau                             |                     | 130'688.55          |                     | 135'000.00          |                     | 89'789.70           |
| 81.435.1        | Consom.eau bâtiments communaux          |                     | 2'521.05            |                     | 2'500.00            |                     | 1'819.85            |
| 81.436.0        | Remboursement de tiers                  |                     | 150.00              |                     |                     |                     | 150.00              |
| <i>Total</i>    |   | <b>6'188'776.22</b> | <b>6'214'861.35</b> | <b>6'128'200.00</b> | <b>5'685'800.00</b> | <b>5'290'813.54</b> | <b>5'190'402.97</b> |
| <i>Excédent</i> |   |                     | <b>26'085.13</b>    | <b>442'400.00</b>   |                     | <b>100'410.57</b>   |                     |

## 9 BILAN

Explication des différences du bilan :

**Le bilan augmente de CHF5'200'949.43. Cet écart s'explique ainsi:**

Solde au 31.12.2019 20'302'318.34

à l'**ACTIF** par:

-diminution des disponibilités -729'715.77

- augmentation des débiteurs et transitoires 598'788.96

- augmentation du patrimoine financier 5'380'309.24

- diminution du patrimoine administratif -48'433.00

**Solde au 31.12.2020 25'503'267.77**

au **PASSIF** par:

- diminution des créanciers et transitoires -170'823.26

- augmentation des emprunts 4'801'865.00

- augmentation des fonds de réserve 543'822.56

- augmentation du capital (bénéfice 2020) 26'085.13

**Solde au 31.12.2020 25'503'267.77**

### 9102 Banques

9102.4 à 7 Les comptes auprès de la BCV et Raiffeisen ont été annulés. Les soldes sont crédités sur le compte Postfinance (9101.1).

### 911 Débiteurs

9112.0 à 3 Arriérés d'impôts au 31.12.2020.

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

9115.0 Solde des débiteurs ouverts au 31.12.2020

9115.6 L'auberge est soumise à la TVA (garderie et appartement privé exemptés). Récupération de la TVA sur les dépenses d'investissement de l'auberge.

**Bilans comparés**

| Rubrique    | Titre                                      | Comptes 2020         |                      | Comptes 2019         |                      | Comptes 2018         |                      |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             |  | actifs               | passifs              | actifs               | passifs              | actifs               | passifs              |
| <b>9</b>    | <b>BILAN</b>                               | <b>25'503'267.77</b> | <b>25'503'267.77</b> | <b>20'302'318.34</b> | <b>20'302'318.34</b> | <b>16'489'717.11</b> | <b>16'489'717.11</b> |
| <b>91</b>   | <b>ACTIF</b>                               | <b>25'503'267.77</b> |                      | <b>20'302'318.34</b> |                      | <b>16'489'717.11</b> |                      |
| <b>910</b>  | <b>DISPONIBILITES</b>                      | <b>846'512.79</b>    |                      | <b>1'576'228.56</b>  |                      | <b>5'345'414.08</b>  |                      |
| <b>9100</b> | <b>Caisse</b>                              | <b>4'866.90</b>      |                      | <b>3'755.45</b>      |                      | <b>2'817.05</b>      |                      |
| 9100.0      | Caisse                                     | 4'866.90             |                      | 3'755.45             |                      | 2'817.05             |                      |
| <b>9101</b> | <b>Compte de chèque postaux</b>            | <b>769'273.99</b>    |                      | <b>1'433'173.15</b>  |                      | <b>5'219'115.57</b>  |                      |
| 9101.1      | Postfinance 10-10811-9                     | 243'893.34           |                      | 907'636.40           |                      | 4'693'578.82         |                      |
| 9101.2      | Postfinance Carte Travel Cash              | 1'982.10             |                      | 2'138.20             |                      | 2'138.20             |                      |
| 9101.3      | Postfinance e-deposito                     | 523'398.55           |                      | 523'398.55           |                      | 523'398.55           |                      |
| <b>9102</b> | <b>Banques</b>                             | <b>72'371.90</b>     |                      | <b>139'299.96</b>    |                      | <b>123'481.46</b>    |                      |
| 9102.1      | UBS Renens CC no G6-590'763.0              | 72'371.90            |                      | 59'506.08            |                      | 43'680.12            |                      |
| 9102.4      | BCV Echallens CC no 973.11.77 (Swisscom)   |                      |                      | 59'886.30            |                      | 59'903.70            |                      |
| 9102.6      | Raiffeisen 84.3285.4 (Bobst) Manifestation |                      |                      | 7'052.60             |                      | 7'049.08             |                      |
| 9102.7      | Raiffeisen 84.3282.7 (Bobst) enfants       |                      |                      | 12'854.98            |                      | 12'848.56            |                      |
| <b>911</b>  | <b>DEBITEURS</b>                           | <b>1'808'417.26</b>  |                      | <b>1'613'977.95</b>  |                      | <b>1'464'569.24</b>  |                      |
| <b>9112</b> | <b>Impôts à encaisser</b>                  | <b>1'540'846.12</b>  |                      | <b>1'481'750.60</b>  |                      | <b>1'409'779.33</b>  |                      |
| 9112.0      | ACI - Impôts Personnes Physiques           | 675'172.97           |                      | 673'402.54           |                      | 1'015'892.87         |                      |
| 9112.1      | ACI - Impôts Personne Morales              | 63'595.29            |                      | 206'219.34           |                      | 26'805.30            |                      |
| 9112.2      | ACI - Impôts à la Source                   | 42'492.58            |                      | 35'764.92            |                      | 24'848.46            |                      |
| 9112.3      | ACI - Impôt anticipé des contribuables     | 745'872.98           |                      | 558'456.13           |                      | 313'048.66           |                      |
| 9112.4      | ACI - solde impôts à encaisser             | 13'712.30            |                      | 7'907.67             |                      | 29'184.04            |                      |
| <b>9115</b> | <b>Débiteurs</b>                           | <b>267'571.14</b>    |                      | <b>132'227.35</b>    |                      | <b>54'789.91</b>     |                      |
| 9115.0      | Débiteurs                                  | 34'075.19            |                      | 127'902.30           |                      | 50'136.26            |                      |
| 9115.1      | Impôt anticipé à récupérer AFC             | 3'739.75             |                      | 3'739.75             |                      | 3'774.75             |                      |
| 9115.2      | c/c De Rham                                | 11'582.85            |                      |                      |                      |                      |                      |
| 9115.3      | Décompte TVA-déchets                       | 853.60               |                      | 585.30               |                      | 829.80               |                      |
| 9115.4      | Décompte TVA-eaux                          |                      |                      |                      |                      | 49.10                |                      |
| 9115.6      | Décompte TVA-Auberge Communale             | 217'319.75           |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>912</b>  | <b>PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC.</b>       | <b>20'877'614.62</b> |                      | <b>15'497'305.38</b> |                      | <b>8'550'012.05</b>  |                      |
| <b>9120</b> | <b>Titres &amp; placements</b>             | <b>1.00</b>          |                      | <b>1.00</b>          |                      | <b>1.00</b>          |                      |
| 9120.0      | Titres                                     | 1.00                 |                      | 1.00                 |                      | 1.00                 |                      |
| <b>9123</b> | <b>Terrains &amp; bâtiments</b>            | <b>20'877'613.62</b> |                      | <b>15'497'304.38</b> |                      | <b>8'550'011.05</b>  |                      |

## 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 170'000.00  
Transformation de l'auberge communale « Au Mai », selon préavis 2/2018 adopté le 09.07.2018 de CHF 5'820'000.00  
**Budget prévu** **Total** **CHF 5'990'000.00**

Dépenses au 01.01.2020 CHF 1'796'612.55

Dépenses courant 2020 CHF 3'022'247.54

**Dépenses au 31.12.2020 du projet transformation de l'auberge** **CHF 4'818'860.09**

Coût d'acquisition du bâtiment en 2013 CHF 1'520'000.00

Amortissement 2014, 2015 et 2016 Chf -150'000.00

**Total Auberge** **CHF 6'188'860.09**

**Estimation des dépenses totales prévues du projet de transformation (estimation au 04.03.21)** **CHF 6'600'000.00 + 10.2%**

### 9123.3+4 Projet immobilier Vers l'Eglise, chemin du Prieuré 3 et 5

Crédit d'étude selon préavis 5/2015 adopté le 14.12.2015 de CHF 330'000.00

Crédit pour achat des parcelles selon préavis 12/2016 adopté le 14.12.2016 CHF 2'600'000.00

Crédit pour mise en œuvre des plans et soumissions selon préavis 12/2016 adopté le 14.12.2016 de CHF 400'000.00

Crédit de construction de 26 logements et d'un parking souterrain, selon préavis 1/2018 adopté le 19.03.2018 de CHF 11'224'000.00

**Budget prévu** **Total** **CHF 14'554'000.00**

Solde au 01.01.2020 CHF 12'330'691.83

Dépenses courant 2020 CHF 2'415'439.55

Solde des dépenses prévues et remboursement à recevoir (avance de frais sur projet Prieuré 1) CHF - 57'377.85

**Coût final logements Vers l'Eglise, chemin Prieuré 3 et 5** **CHF 14'688'753.53 + 0.93%**

## 913 Actifs transitoires

### 9139.0 Revenus 2020 à encaisser en 2021

648'527.50 divers impôts à encaisser

79'488.85 divers intercommunal (ASICoPe, ASIVenoge, ASPIC, Ajerco, EIEVMV, AIEV, ORPC)

12'791.70 diverses subventions

13'734.50 solde Valorsa

2'284.95 décompte final charges sociales

131'930.60 charges 2021 payées en 2020/2019 (p.ex. commission s/consolidation emprunt Caisse de Pension CFF à 0.15%)

138'000.00 décompte des péréquations (péréquation, facture sociale, police)

107'867.90 divers

**CHF 1'134'626.00**

**Bilans comparés**

| Rubrique    | Titre  | Comptes 2020         |                      | Comptes 2019         |                      | Comptes 2018        |                      |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|             |  | actifs               | passifs              | actifs               | passifs              | actifs              | passifs              |
| <b>9123</b> | <b>Terrains &amp; bâtiments</b>                                      | <b>20'877'613.62</b> |                      | <b>15'497'304.38</b> |                      | <b>8'550'011.05</b> |                      |
| 9123.2      | Bâtiment commercial "Auberge au Mai"                                 | 6'188'860.09         |                      | 3'166'612.55         |                      | 1'766'422.87        |                      |
| 9123.3      | Terrain, parcelles 10, 400   | 2'600'000.00         |                      | 2'600'000.00         |                      | 2'600'000.00        |                      |
| 9123.4      | Projet immobilier s/parc. 8, 10, 11, 400                             | 12'088'753.53        |                      | 9'730'691.83         |                      | 4'183'588.18        |                      |
| <b>913</b>  | <b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>   | <b>1'134'626.00</b>  |                      | <b>730'276.35</b>    |                      | <b>196'758.64</b>   |                      |
| <b>9139</b> | <b>Actifs transitoires</b>   | <b>1'134'626.00</b>  |                      | <b>730'276.35</b>    |                      | <b>196'758.64</b>   |                      |
| 9139.0      | Actifs transitoires  | 1'134'626.00         |                      | 730'276.35           |                      | 196'758.64          |                      |
| <b>914</b>  | <b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>                                      | <b>836'097.10</b>    |                      | <b>884'530.10</b>    |                      | <b>932'963.10</b>   |                      |
| <b>9141</b> | <b>Ouvrages génie civil</b>  | <b>836'097.10</b>    |                      | <b>884'530.10</b>    |                      | <b>932'963.10</b>   |                      |
| 9141.0      | Bâtiments et forêts  | 1.00                 |                      | 1.00                 |                      | 1.00                |                      |
| 9141.1      | Aménagement RC Cossonay  | 836'096.10           |                      | 884'529.10           |                      | 932'962.10          |                      |
| <b>92</b>   | <b>PASSIF</b>  |                      | <b>25'503'267.77</b> |                      | <b>20'302'318.34</b> |                     | <b>16'489'717.11</b> |
| <b>920</b>  | <b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>  |                      | <b>202'249.90</b>    |                      | <b>111'648.60</b>    |                     | <b>112'855.50</b>    |
| <b>9200</b> | <b>Créanciers</b>  |                      | <b>202'249.90</b>    |                      | <b>111'648.60</b>    |                     | <b>112'855.50</b>    |
| 9200.0      | Créanciers   |                      | 195'224.05           |                      | 105'848.25           |                     | 108'444.00           |
| 9200.3      | Décompte TVA-déchets   |                      | 351.95               |                      |                      |                     | 142.80               |
| 9200.4      | Décompte TVA-eaux  |                      | 4'024.60             |                      | 2'432.50             |                     | 2'416.55             |
| 9200.5      | Décompte TVA-épuration   |                      | 2'649.30             |                      | 3'367.85             |                     | 1'852.15             |
| <b>921</b>  | <b>DETTES A COURT TERME</b>  |                      |                      |                      |                      |                     | <b>7'500'000.00</b>  |
| <b>9210</b> | <b>Banques</b>   |                      |                      |                      |                      |                     | <b>7'500'000.00</b>  |
| 9210.3      | Prêt Finarbit 18/908507 "Rentés GE"                                  |                      |                      |                      |                      |                     | 6'000'000.00         |
| 9210.4      | Prêt Finarbit 18/913975 "SwissQuote"                                 |                      |                      |                      |                      |                     | 1'500'000.00         |
| <b>922</b>  | <b>EMPRUNTS MOYEN &amp; LONG TERME</b>                               |                      | <b>21'306'865.00</b> |                      | <b>16'505'000.00</b> |                     | <b>4'292'500.00</b>  |
| <b>9221</b> | <b>Emprunt par obligation simple</b>                                 |                      | <b>21'306'865.00</b> |                      | <b>16'505'000.00</b> |                     | <b>4'292'500.00</b>  |
| 9210.2      | Prêt PostFinance PF 002863 (divers)                                  |                      | 877'500.00           |                      | 945'000.00           |                     | 1'012'500.00         |
| 9223.0      | Prêt Etat de Vaud LADE (RC 251a)                                     |                      | 240'000.00           |                      | 260'000.00           |                     | 280'000.00           |
| 9223.1      | Prêt PostFinance PF 004963 (parc.10+400)                             |                      | 3'000'000.00         |                      | 3'000'000.00         |                     | 3'000'000.00         |
| 9223.2      | Prêt Postfinance PF 005855 (26 logements) échu 19.03.2029            |                      | 2'300'000.00         |                      | 2'300'000.00         |                     |                      |
| 9223.3      | Prêt Caisse de pensions CFF (26 logements) 2.03%, échu le 30.09.2039 |                      | 4'900'000.00         |                      | 5'000'000.00         |                     |                      |
| 9223.4      | Prêt CIP 301446.1 (auberge) 0% 3 ans, échu le 20.10.2022             |                      | 2'494'682.50         |                      | 2'500'000.00         |                     |                      |
| 9223.5      | Prêt CIP 301446.1 (26 logements) 0% 3 ans, échu le 15.12.2022        |                      | 2'494'682.50         |                      | 2'500'000.00         |                     |                      |

**921+922 Emprunts à court, moyen et long terme**

|        | Institut financier:  | Montant initial     | Solde au 31.12.20    | Durée  | Échéance   | Taux  | Amortissement annuel |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|--------|------------|-------|----------------------|
| 9210.2 | Postfinance          | 1'350'000.-         | 877'500.00           | 20 ans | 25.07.2033 | 2.03% | 67'500.-             |
| 9223.0 | Etat Vaud LADE       | 380'000.-           | 240'000.00           | 20 ans | 31.12.2032 | -     | 20'000.-             |
| 9223.1 | Postfinance          | 3'000'000.-         | 3'000'000.00         | 6 ans  | 15.12.2022 | 0.25% | 0.-                  |
| 9223.2 | Posfinance           | 2'300'000.-         | 2'300'000.00         | 10 ans | 19.03.2029 | 0.56% | 0.-                  |
| 9223.3 | Caisse pension CFF   | 5'000'000.-         | 4'900'000.00         | 20 ans | 30.09.2039 | 2.03% | 100'000.-            |
| 9223.4 | CIP                  | 2'500'000.-         | 2'494'682.50         | 3 ans  | 20.10.2022 | 0%    | 10'635.-             |
| 9223.5 | CIP                  | 2'500'000.-         | 2'494'682.50         | 3 ans  | 15.12.2022 | 0%    | 10'635.-             |
| 9223.6 | Caisse pension Poste | 4'000'000.-         | 4'000'000.00         | 7 ans  | 10.03.2027 | 0.28% | 0.-                  |
| 9223.7 | SUVA                 | <u>1'000'000.-</u>  | <u>1'000'000.00</u>  | 10 ans | 08.03.2030 | 0.14% | 0.-                  |
|        | <b>Total CHF</b>     | <b>22'030'000.-</b> | <b>21'306'865.00</b> |        |            |       |                      |

**925 Passifs transitoires**

|        |                              |                   |   |  |  |  |  |
|--------|------------------------------|-------------------|---|--|--|--|--|
| 9259.0 | Charges 2020 à payer en 2021 |                   |   |  |  |  |  |
|        |                              | 4'100.00          | loyers encaissés d'avance   |  |  |  |  |
|        |                              | 3'699.85          | rétributions, salaires à payer  |  |  |  |  |
|        |                              | 5'720.00          | bons repas Auberge au Mai attribués à tous les aînés  |  |  |  |  |
|        |                              | 28'001.45         | intérêts courus sur emprunts  |  |  |  |  |
|        |                              | 74'759.15         | charges rénovation église catholique Bussigny   |  |  |  |  |
|        |                              | 97'148.99         | décompte final Etat Vaud relatif à la compensation RFFA (réforme fiscale et financement de l'AVS) |  |  |  |  |
|        |                              | <u>48'245.10</u>  | divers  |  |  |  |  |
|        | <b>CHF</b>                   | <b>261'674.54</b> |   |  |  |  |  |

**Bilans comparés**

| Rubrique        | Titre   | Comptes 2020 |                      | Comptes 2019         |                      | Comptes 2018         |                      |                      |
|-----------------|---|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                 |   | actifs       | passifs              | actifs               | passifs              | actifs               | passifs              |                      |
| <b>9221</b>     | <b>Emprunt par obligation simple</b>                              |              | <b>21'306'865.00</b> |                      | <b>16'505'000.00</b> |                      | <b>4'292'500.00</b>  |                      |
| 9223.6          | Prêt Pensionskasse Post à 0.28% 7 ans au 10.03.2027               |              | 4'000'000.00         |                      |                      |                      |                      |                      |
| 9223.7          | Prêt SUVA 81738902 à 0.14% 10 ans, échu 08.03.2030                |              | 1'000'000.00         |                      |                      |                      |                      |                      |
| <b>925</b>      | <b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>                                       |              | <b>261'674.54</b>    |                      | <b>523'099.10</b>    |                      | <b>1'360'177.75</b>  |                      |
| <b>9259</b>     | <b>Passifs transitoires</b>                                       |              | <b>261'674.54</b>    |                      | <b>523'099.10</b>    |                      | <b>1'360'177.75</b>  |                      |
| 9259.0          | Passifs transitoires  |              | 261'674.54           |                      | 523'099.10           |                      | 1'360'177.75         |                      |
| <b>928</b>      | <b>FONDS DE RESERVE</b>   |              | <b>3'223'230.22</b>  |                      | <b>2'679'407.66</b>  |                      | <b>2'640'610.31</b>  |                      |
| <b>9280</b>     | <b>Fonds rés. recettes affectées</b>                              |              | <b>882'900.10</b>    |                      | <b>828'913.34</b>    |                      | <b>736'645.04</b>    |                      |
| 9280.45         | Fonds de réserve déchèterie                                       |              | 6'217.58             |                      | 20'383.56            |                      | 22'657.41            |                      |
| 9280.46         | Provision réseau d'égouts et d'épuration                          |              | 633'192.72           |                      | 648'055.97           |                      | 622'463.77           |                      |
| 9280.81         | Provision service des eaux  |              | 243'489.80           |                      | 160'473.81           |                      | 91'523.86            |                      |
| <b>9282</b>     | <b>Fonds de réserve</b>   |              | <b>2'340'330.12</b>  |                      | <b>1'850'494.32</b>  |                      | <b>1'903'965.27</b>  |                      |
| 9282.0          | Fonds de réserves générales                                       |              | 1'743'234.85         |                      | 1'543'234.85         |                      | 1'543'234.85         |                      |
| 9282.3          | Fonds réserve énergies renouvelables                              |              | 42'849.05            |                      | 23'782.35            |                      | 11'369.15            |                      |
| 9282.35         | Réserve - Entretien, rénovation, amortissement des bâtiments      |              | 121'830.82           |                      | 122'717.12           |                      | 208'601.27           |                      |
| 9282.358        | Réserve - Entretien, rénovation, amortissement bât. Vers l'Eglise |              | 216'655.40           |                      |                      |                      |                      |                      |
| 9282.4          | Fonds de réserve provision débiteurs douteux                      |              | 161'000.00           |                      | 113'000.00           |                      | 100'000.00           |                      |
| 9282.6          | Fonds Bobst (social ou manifestation)                             |              | 42'000.00            |                      | 35'000.00            |                      | 28'000.00            |                      |
| 9282.7          | Fonds centenaire Bobst (enfants)                                  |              | 12'760.00            |                      | 12'760.00            |                      | 12'760.00            |                      |
| <b>929</b>      | <b>CAPITAL</b>  |              | <b>509'248.11</b>    |                      | <b>483'162.98</b>    |                      | <b>583'573.55</b>    |                      |
| <b>9290</b>     | <b>Capital</b>  |              | <b>509'248.11</b>    |                      | <b>483'162.98</b>    |                      | <b>583'573.55</b>    |                      |
| 9290.0          | Capital   |              | 509'248.11           |                      | 483'162.98           |                      | 583'573.55           |                      |
| <b>Total</b>    |   |              | <b>25'503'267.77</b> | <b>25'503'267.77</b> | <b>20'302'318.34</b> | <b>20'302'318.34</b> | <b>16'489'717.11</b> | <b>16'489'717.11</b> |
| <b>Excédent</b> |   |              |                      |                      |                      |                      |                      |                      |

**FONDS DE RESERVE**

|   | Solde au<br>31.12.2017 | Solde au<br>31.12.2018 | Solde au<br>31.12.2019 | Attribution       | Prélèvement       | Solde au<br>31.12.2020 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| <b>Recettes affectées</b>                           |                        |                        |                        |                   |                   |                        |
| 9280.45 Fonds réserve déchetterie                   | 24'985.61              | 22'657.41              | 20'383.56              | -                 | -14'165.98        | 6'217.58               |
| 9280.46 Fonds réserve réseau épuration              | 589'278.12             | 622'463.77             | 648'055.97             | -                 | -14'863.25        | 633'192.72             |
| 9280.81 Fonds réserve réseau eau                    | 22'854.06              | 91'523.86              | 160'473.81             | 83'015.99         | -                 | 243'489.80             |
| <b>Fonds de réserves</b>                            |                        |                        |                        |                   |                   |                        |
| 9282.0 Fonds réserves générales                     | 1'609'926.85           | 1'543'234.85           | 1'543'234.85           | 200'000.00        | -                 | 1'743'234.85           |
| 9282.3 Fonds réserve énergies renouvelables         | 11'369.15              | 11'369.15              | 23'782.35              | 19'066.70         | -                 | 42'849.05              |
| 9282.35 Fonds réserve bâtiments                     | 201'209.97             | 208'601.27             | 122'717.12             | -                 | -886.30           | 121'830.82             |
| 9282.358 Fonds réserve entretien bât. Vers l'Eglise | -                      | -                      | -                      | 216'655.40        | -                 | 216'655.40             |
| 9282.4 Fonds réserve provision débiteurs douteux    | 100'000.00             | 100'000.00             | 113'000.00             | 97'065.04         | -49'065.04        | 161'000.00             |
| 9282.6 Fonds Bobst (social ou manif)                | 21'000.00              | 28'000.00              | 35'000.00              | 7'000.00          | -                 | 42'000.00              |
| 9282.7 Fonds centenaire Bobst (enfants)             | 12'760.00              | 12'760.00              | 12'760.00              | -                 | -                 | 12'760.00              |
| <b>928 FONDS DE RESERVES</b>                        | <b>2'593'383.76</b>    | <b>2'640'610.31</b>    | <b>2'679'407.66</b>    | <b>622'803.13</b> | <b>-78'980.57</b> | <b>3'223'230.22</b>    |

**CAPITAL**

|                     | Solde au<br>31.12.2017 | Solde au<br>31.12.2018 | Solde au<br>31.12.2018 | Attribution      | Prélèvement | Solde au<br>31.12.2018 |
|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------|-------------|------------------------|
| <b>9290 Capital</b> | <b>577'237.19</b>      | <b>583'573.55</b>      | <b>483'162.98</b>      | <b>26'085.13</b> | <b>-</b>    | <b>509'248.11</b>      |

**Endettement**

L'endettement net au 31 décembre 2020 est de CHF 20'460'352.21 contre CHF 14'928'771.44 au 1er janvier 2020, soit une augmentation de CHF 5'531'580.77, qui se justifie ainsi :

|  |            |                     |
|--|------------|---------------------|
| Mouvement des disponibilités             | CHF        | 729'715.77          |
| Nouveaux emprunts                        | CHF        | 5'000'000.00        |
| Diminution des emprunts (amortissements) | CHF        | - 198'135.00        |
| <b>Augmentation de l'endettement</b>     | <b>CHF</b> | <b>5'531'580.77</b> |