



COMMUNE DE MEX

COMPTES 2015

29.04.2016

Commentaires comptes 2015

1

10 Autorités

10.300.0 Dès 2015, comptabilisation des salaires bruts. Municipalité +200 heures vacances par rapport à 2014 et au budget 2015.

11 Administration

11.301.0 } Traitement personnel, AVS, caisse pension, assurances maladie et accident.

11.305.0 } Masse salariale des employés permanents et non permanents (p.ex. cantine, concierges, déchetterie). Auparavant, ces charges étaient directement comptabilisées dans les différents dicastères. Les salaires y.c. charges sociales non administratifs sont répartis dans les dicastères concernés aux comptes no. xx.390.0.

Inclus prime de départ à la retraite pour notre secrétaire communale et heures de formation pour notre nouvelle secrétaire municipale, salaire de la boursière s/12 mois (2014 : 5 mois).

11.311.0 Achat d'armoires et matériel pour les archives. Mise en place d'un outil informatique pour le contrôle des habitants (subvention reçue sous 11.436.0).

11.317.0 Comprend : achat de vin / animations villageoises (nouveaux habitants, marchés, 1^{er} août, course aînés, manifestations Noël, jubilaires) / Cabaret 4 saisons. Le budget prévoyait l'utilisation du don annuel de Bobst.

11.318.2 Auparavant, inclus dans 11.318.5. Avis d'enquêtes et honoraires de notre bureau d'ingénieur. Ces frais sont refacturés aux habitants par la délivrance des permis de construire/habiter (voir 11.436.1). Il peut y avoir 1-2 année de décalage

11.318.5 Frais d'avocats, d'ingénieurs, de révision des comptes de la fiduciaire
Travail sur les archives en relation avec le projet du livre sur l'histoire de Mex (voir également compte 11.390.0)
Achat de décorations de Noël – voir 11.480.0 prélèvement du fonds Bobst.

11.366.0 Subventions allouées aux particuliers (en lien avec le 11.465.0)

11.380.0 Attribution au fonds Bobst (voir commentaire 11.436.0)

11.431.0 Emoluments du contrôle des habitants (tout ce qui est en rapport avec la police des constructions est comptabilisé au compte 11.436.1)

11.436.0 Vente de vin. Soutien Bobst – réattribué au fonds ad'hoc via 11.380.0, subvention outil informatique contrôle habitants (voir 11.311.0), divers encaissements.

11.436.1 Auparavant inclus dans 11.436.0.

11.465.0 Subventions reçues par Romande Energie (en lien avec le 11.366.0).

11.480.0 Prélèvement du fonds Bobst pour participation à l'achat des nouvelles décorations de Noël.

11.490.0 Répartition des charges salariales hors administratif, soit pour : l'entretien des divers bâtiments, des routes, des parcs et cimetières, la surveillance de la déchetterie, les salaires des organistes, des surveillantes de la cantine.

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	678'879.60	241'180.29	655'500.00	140'000.00	450'653.34	201'209.80
10	Autorités	131'380.65	1'105.00	120'000.00		115'772.55	1'472.50
10.300.0	Traitements municipaux et conseil général	124'978.80		115'000.00		109'491.80	
10.306.0	Remboursements de frais	6'401.85		5'000.00		6'280.75	
10.436.0	Remboursement de tiers		1'105.00				1'472.50
11	Administration	547'498.95	240'075.29	535'500.00	140'000.00	334'880.79	199'737.30
11.301.0	Traitements personnel	246'708.25		195'000.00		82'364.25	
11.303.0	Assurances sociales AVS	25'353.25		40'000.00		22'568.90	
11.304.0	Caisse de pensions	18'130.50		30'000.00		12'782.30	
11.305.0	Assurances accidents et maladie	11'685.75		10'000.00		11'663.75	
11.306.0	Remboursements de frais	1'439.30		1'500.00		523.56	
11.310.1	Fournitures bureau	8'702.41		6'500.00		6'259.89	
11.310.2	Abonnements journaux et frais d'annonces	2'884.35		3'500.00		2'484.00	
11.311.0	Achat matériel, mobilier, informatique	14'805.70		11'500.00		60.00	
11.315.0	Entretien machines, mobilier, informatique	5'009.00		9'000.00		17'522.15	
11.317.0	Manifestations et réceptions	42'163.10		30'000.00		34'902.12	
11.318.1	Frais CCP, banques, port et téléphones	11'205.04		10'000.00		9'299.93	
11.318.2	Frais et honoraires Pol.Constructions (habitants)	11'891.50					
11.318.5	Frais divers et honoraires	62'669.85		90'000.00		68'546.24	
11.318.6	Assurances tiers, choses et RC	9'899.40		10'000.00		10'019.25	
11.319.0	Taxes cartes d'identité et permis	5'611.90		5'000.00		5'264.40	
11.319.1	Cotisations	9'079.15		13'000.00		8'957.75	
11.351.1	Participation aux transports et mobilité	20'948.55		24'000.00		22'430.30	
11.351.2	Participation aux écoles de musique	5'025.00		6'000.00		4'238.00	
11.352.0	Charges à d'autres communes	335.00		4'000.00		1'126.00	
11.365.0	Aides et dons (culture et loisirs)	5'570.00		7'000.00		6'742.00	
11.365.1	Aides et dons (social)	996.00		4'500.00		126.00	
11.366.0	Aides individuelles énergies renouvelables	20'385.95		25'000.00			
11.380.0	Attribution aux fonds ad'hoc	7'000.00				7'000.00	
11.431.0	Emoluments		9'281.00		20'000.00		181'299.80
11.436.0	Remboursements de tiers		10'068.39		10'000.00		16'907.50
11.436.1	Remb. de tiers (pol.constructions)		18'017.40				
11.465.0	Subventions		20'385.95		25'000.00		
11.480.0	Prélèvement aux fonds ad'hoc		21'000.00				
11.490.0	Imputations internes charges salariales		161'322.55		85'000.00		1'530.00

21 Impôts

3

21.318.0	Frais de perception des impôts facturés par l'ACI.			
21.319.0	Impôt des frontaliers reçu sous le compte 21.441.1 reversé à hauteur de 45,2 % aux communes de Villars-Ste-Croix et de Vufflens-la-Ville ; frais d'impôt des activités dirigeantes versés à d'autres communes.			
21.380.0	Reclassification du compte bilan 9234 en 9282.4 Fonds de réserve pour débiteurs douteux	CHF	105'000.-	(en relation avec 21.480.0)
	Augmentation de la provision pour débiteurs douteux	CHF	25'000.-	
21.390.0	Valeur de l'exemption de la taxe forfaitaire (voir compte 45.490.0).			
21.400.0	L'ACI a remboursé quelques contribuables pour les années 2011-2013 d'un montant d'env. CHF 520'000.-.			
21.400.2	L'ACI a remboursé quelques contribuables pour les années 2011-2013 d'un montant d'env. CHF 130'000.-.			
21.400.3	Les acomptes sont perçus sur la base de personnes avec permis B. Suite à des changements de statuts en cours d'année de permis B à permis C, une partie de l'impôt à la source prévue par l'ACI se retrouve dans le compte 21.400.0.			
21.441.1	Impôt sur les frontaliers (le 45,2 % de cet impôt est reversé aux communes de Villars-Ste-Croix et de Vufflens-la-ville, montant comptabilisé sur le compte 21.319.0).			
21.480.0	Reclassification du compte bilan 9234 en 9282.4 Fonds de réserve pour débiteurs douteux	CHF	105'000.-	(en relation avec 21.380.0)

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	1'142'762.47	3'212'918.38	901'500.00	3'155'500.00	1'721'054.72	3'743'228.56
20	Comptabilité gén, caisse, cont					77'150.13	
20.318.0	Honoraires					50'421.00	
20.322.0	Intérêts sur emprunt Postfinance					26'729.13	
21	Impôts (selon les informations reçues de l'ACI)	275'223.72	2'738'179.64	191'500.00	3'080'300.00	219'786.49	3'730'267.70
21.318.0	Frais de perception des impôts	17'262.79		20'000.00		18'355.22	
21.319.0	Impôts et taxes payés aux autres communes	88'627.80		120'000.00		115'760.95	
21.329.0	Intérêts rémunérateurs	3'478.45		5'000.00		3'884.94	
21.330.1	Défalcation - pertes s/déb.impôts	26'734.68		35'000.00		70'905.38	
21.380.0	Attribution fds réserve provision débiteurs douteux	130'000.00					
21.390.0	Ecr.int./exemption taxe déchets	9'120.00		11'500.00		10'880.00	
21.400.0	Impôt sur revenu des pers.physiques		1'545'897.42		2'040'000.00		2'276'357.40
21.400.2	Impôt sur la fortune PP		353'618.44		400'000.00		762'520.93
21.400.3	Impôt à la source		4'021.42				7'317.58-
21.401.0	Impôt sur bénéfice des personnes morales		47'745.45		12'500.00		1'802.70
21.401.1	Impôt sur capital personnes morales		78'848.60		80'000.00		86'713.10
21.401.3	Impôts complémentaires sur immeuble (conc. les sociétés)		4'261.00				4'580.00
21.402.0	Impôt foncier		257'878.70		235'000.00		233'217.55
21.404.0	Droits de mutations		76'505.00		25'000.00		23'952.50
21.405.0	Impôt sur les successions et donations		12'177.00				
21.406.0	Impôt sur les chiens, lotos et tombolas		3'240.00		2'700.00		2'610.00
21.409.0	Impôts récupérés après défalcation		3'349.70		5'000.00		7'609.09
21.410.0	Patentes		112.50		100.00		125.00
21.422.0	Intérêts moratoires		14'894.05		10'000.00		14'022.59
21.439.0	Récupération frais poursuites		1'095.71				1'056.82
21.441.0	Impôt sur les gains immobiliers		40'311.00		25'000.00		77'273.25
21.441.1	Impôt sur les frontaliers		189'223.65		245'000.00		245'744.35
21.480.0	Prélèvement fds réserve provision débiteurs douteux		105'000.00				

22 Service Financier

22.352.0 Acomptes payés pour la péréquation intercommunale facturée par l'Etat.

22.352.2 Charge de péréquation 2014, payée courant 2015.

23 Attributions et amortissements

23.330.0 En 2015 nous avons procédé aux amortissements de notre patrimoine financier suivants (concerne compte de bilans 9123) :

Auberge au Mai :	CHF 50'000.00	(budget sur compte no. 357.331.0)
------------------	---------------	-----------------------------------

23.331.0 En 2015 nous avons procédé aux amortissements de notre patrimoine administratif suivants (concerne compte de bilans 9141) :

Amortissement RC Cossonay	CHF 48'433.00	(budget sur compte no. 43.331.0)
---------------------------	---------------	----------------------------------

23.480.0 Prélèvement au fonds de réserves générales de CHF 400'000.- (utilisation du montant attribué en 2014).

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
22	Service financier	769'105.75	74'738.74	710'000.00	75'200.00	709'152.95	12'960.86
22.319.1	Perte sur débiteurs					1'232.85	
22.321.0	Intérêts dettes à court terme	70.00				804.10	
22.322.0	Intérêts dettes à moyen et long terme	25'384.75		27'500.00			
22.352.0	Péréquation - alimentation du fonds	661'924.00		682'500.00		707'116.00	
22.352.2	Péréquation - solde année précédente	81'727.00					
22.422.0	Revenu des placements mobiliers		9'538.74		10'000.00		10'391.86
22.452.0	Péréquation - retour couche population		65'200.00		65'200.00		
22.452.1	Péréquation - dépenses thématiques année précédente						2'569.00
23	Attributions et amortissements	98'433.00	400'000.00			714'965.15	
23.330.0	Amortissement patrimoine financier et impôts	50'000.00				239'532.15	
23.331.0	Amortissement oblig.patrimoine administratif	48'433.00				75'433.00	
23.380.0	Attribution au fonds de réserve générale					400'000.00	
23.480.0	Prélèvement au fonds de réserve générale		400'000.00				

35 Bâtiments communaux

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

350 Record Rosset

350.301.0 Le montant des salaires et charges sociales pour la conciergerie se trouve sous 350.390.0.

350.312.0 Surplus sur le décomptes 2014 Cosvegaz d'env. CHF 2'500.- et adaptation des acomptes, facture en 2015 pour le déchiquetage du bois de chauffage.

350.314.0 Réfection de la toiture et pose de panneaux photovoltaïques sur le toit de la maison de commune pour un montant de CHF 69'000.- Subvention reçue de CHF 20'164.50 sur compte 350.465. Ces coûts avaient été budgétés en 2013, mais les travaux avaient pris du retard. En plus des coûts usuels, un local d'archives a été aménagé au sous-sol et le chauffe-eau changé.

350.390.0 Imputations internes des charges salariales pour la conciergerie (11.490.0).

350.435.0 Facturation à Romande Energie des kwh refoulés.

350.465 Rétribution unique pour la pose de panneaux photovoltaïques (voir 350.314.0).

351 Collège

351.301.0 Le montant des salaires et charges sociales pour la conciergerie se trouve sous 351.390.0.

351.314.0 En plus des travaux d'entretien courant, remplacement de la chaudière du collège dont une partie des coûts est supporté par l'ASiCoPe (voir 351.452.0).

351.390.0 Imputations internes des charges salariales pour la conciergerie (11.490.0).

351.427.0 Le décompte de charges de chauffage a été effectué pour nos locataires du collège pour les années 2013-2014-2015 en notre faveur.

351.452.0 Facturation à l'ASiCoPe de la location et des frais d'exploitation des classes du collège à l'ASiCoPe.

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	289'070.97	301'746.27	296'600.00	261'800.00	297'555.75	243'849.15
31	Terrain		9'370.00		10'700.00		10'670.00
31.423.0	Fermages et loyers		9'370.00		10'700.00		10'670.00
32	Forêts	25'151.95	28'457.25	62'000.00	16'500.00	94'680.05	30'303.45
32.301.0	Frais d'exploitation	202.10		20'000.00		65'793.65	
32.314.0	Entretien des forêts	8'259.85		25'000.00		12'768.15	
32.352.0	Frais administratifs forestiers et garde forestier	16'690.00		17'000.00		16'118.25	
32.435.0	Vente de bois		21'155.20		10'000.00		23'728.00
32.451.0	Participation Etat - Subventions (forêts protectrices)		7'302.05		6'500.00		6'575.45
35	Bâtiments	263'919.02	263'919.02	234'600.00	234'600.00	202'875.70	202'875.70
35.380.0	Fonds d'entretien et de rénovation des bâtiments	28'057.77		93'400.00		52'426.55	
350	Record Rosset	112'054.80	57'515.76	28'500.00	36'000.00	22'232.85	36'000.00
350.301.0	Traitement concierge Record-Rosset					7'600.00	
350.312.0	Chauffage - électricité Record Rosset	16'551.35		10'000.00		9'942.25	
350.312.1	Eau et épuration - Record Rosset	1'422.95					
350.314.0	Entretien du bâtiment Record Rosset	83'465.90		8'000.00		1'819.75	
350.318.0	Assurances - frais divers Record Rosset	3'014.60		2'900.00		2'870.85	
350.390.0	Imputations internes charges salariales	7'600.00		7'600.00			
350.427.0	Locations du bâtiment Record Rosset		36'000.00		36'000.00		36'000.00
350.435.0	Facturation à des tiers Record Rosset		1'351.26				
350.465	Record Rosset - subventions		20'164.50				
351	Collège	51'414.20	93'867.06	26'500.00	82'000.00	43'151.50	80'060.70
351.301.0	Traitement concierge Collège			10'000.00		11'235.25	
351.312.0	Chauffage - électricité Collège	10'880.35		9'000.00		10'370.00	
351.312.1	Eau et épuration Collège	490.00				546.20	
351.314.0	Entretien du bâtiment Collège	29'271.60		5'000.00		17'075.05	
351.315.0	Entretien des installations techniques, Collège					1'080.00	
351.318.0	Assurances - frais divers Collège	1'325.95		1'500.00		1'315.00	
351.390.0	Imputations internes charges salariales	9'446.30		1'000.00		1'530.00	
351.427.0	Location du bâtiment Collège		43'606.11		38'000.00		36'945.00
351.452.0	Remboursement frais Groupement scolaire - Collège		50'260.95		44'000.00		43'115.70

352 Salle villageoise

352.301.0 Le montant des salaires et charges sociales pour la conciergerie se trouve sous 352.390.0.

352.314.0 En plus de l'entretien courant, une participation a été imputée à la salle villageoise pour l'achat d'un Karcher lave-vitre à rallonge et la remise en ordre du chauffage électrique salle rez-sup.

352.390.0 Imputations internes des charges salariales pour la conciergerie (11.490.0).

353 Refuge

353.301.0 Le montant des salaires et charges sociales pour la conciergerie se trouve sous 353.390.0.

353.390.0 Imputations internes des charges salariales pour la conciergerie (11.490.0).

354 Ancienne maison de commune

354.427.0 Le décompte des charges d'électricité a été effectué pour notre locataire pour les années 2013-2014-2015 en leur faveur.

355 Eglise

355.301.0 Le montant des salaires et charges sociales pour la conciergerie se trouve sous 355.390.0.

355.314.0 Entretien porche église.

355.390.0 Imputations internes des charges salariales pour la conciergerie (11.490.0).

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

356.390.0 Imputations internes des charges salariales pour la réfection du local boules.

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
352	Salle villageoise	33'898.50	8'753.00	33'500.00	10'000.00	40'486.40	14'960.00
352.301.0	Traitement concierge Salle villageoise			12'000.00		13'341.25	
352.312.0	Chauffage -électricité Salle villageoise	10'671.25		12'000.00		11'833.35	
352.312.1	Eau et épuration salle villageoise	164.00					
352.314.0	Entretien du bâtiment Salle villageoise	7'313.55		5'000.00		11'867.45	
352.318.0	Assurances - frais divers Salle villageoise	2'912.95		3'500.00		3'444.35	
352.390.0	Imputations internes charges salariales	12'836.75		1'000.00			
352.427.0	Location du bâtiment Salle villageoise		8'753.00		10'000.00		14'960.00
353	Refuge	7'503.90	6'200.00	7'350.00	6'000.00	9'177.55	6'355.00
353.301.0	Traitement concierge Refuge					5'600.00	
353.312.0	Chauffage - électricité Refuge	443.35		500.00		329.70	
353.314.0	Entretien du bâtiment Refuge	989.50		1'000.00		3'016.20	
353.318.0	Assurances - frais divers Refuge	471.05		250.00		231.65	
353.390.0	Imputations internes charges salariales	5'600.00		5'600.00			
353.427.0	Location du bâtiment Refuge		6'200.00		6'000.00		6'355.00
354	Ancienne maison de commune	5'946.40	19'783.20	9'700.00	22'800.00	7'385.05	22'800.00
354.312.0	Chauffage - électricité anc. maison commune	3'864.25		5'800.00		3'740.50	
354.314.0	Entretien du bâtiment anc. maison commune	1'225.15		3'000.00		2'787.20	
354.318.0	Assurances - frais divers anc. maison commune	857.00		900.00		857.35	
354.427.0	Location du bâtiment anc. maison commune		19'783.20		22'800.00		22'800.00
355	Eglise	11'294.05		11'450.00		8'316.40	
355.301.0	Traitement concierge Eglise					2'600.00	
355.312.0	Chauffage - électricité Eglise	2'794.50		6'000.00		4'406.95	
355.312.1	Eau et épuration - église	1.45					
355.314.0	Entretien du bâtiment Eglise	4'983.80		2'000.00		481.00	
355.318.0	Assurances - frais divers Eglise	914.30		850.00		828.45	
355.390.0	Imputations internes charges salariales	2'600.00		2'600.00			
356	Bâtiments/abris PC/couvert/fontaine/hangar/garage	4'001.85	5'800.00	13'200.00	5'800.00	7'188.85	6'300.00
356.312.0	Chauffage et électricité	1'242.05		3'900.00		3'341.90	
356.312.1	Eau et épuration div.bâtiments	64.45					
356.314.0	Entretien des bâtiments	945.80		5'500.00		3'461.80	
356.318.0	Assurances et frais divers	860.60		3'800.00		385.15	
356.390.0	Imputations internes charges salariales	888.95					
356.423.0	Loyer garage		1'000.00		1'000.00		1'500.00
356.427.0	Locations des bâtiments		4'800.00		4'800.00		4'800.00

357 Bâtiment de l'Auberge au Mai

357.314.0 En plus des différents contrats d'entretien, le brûleur a subi plusieurs dépannages, les installations électriques ont été révisées et mises à jour.

357.318.0 Assurance bâtiment et ECA pour l'année entière.

Comptes par ordre administratif

12

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
357	Bâtiment de l'Auberge au Mai	9'747.55	72'000.00	11'000.00	72'000.00	12'510.55	36'400.00
357.314.0	Entretien du bâtiment	6'939.55		10'000.00		12'110.25	
357.318.0	Assurances RC	2'808.00		1'000.00		400.30	
357.427.0	Location du bâtiment		72'000.00		72'000.00		36'400.00

43 Routes

- 43.301.0 Participation du salaire et charges sociales de l'employé sous 43.390.0.
- 43.314.0 Des travaux de fauchage et d'entretien des routes ainsi que les frais de balayage sont externalisés.
Sous-Valeyres : création d'une rigole et travaux de revêtement bitumeux. Les travaux à la rue du Collège et du Temple ont été réalisés en dessous du budget, pour une somme d'env. CHF 37'000.-. Quelques travaux d'aménagement ont également été effectués autour de la Maison de Commune.
- 43.314.1 En plus de l'entretien courant, ajout de prises électriques.
- 43.315.0 Un tracteur multi-fonction a été acheté.
- 43.331.0 Montant comptabilisé au service financier – attributions et amortissements – compte 23.331.0
- 43.390.0 Imputations internes des charges salariales de notre employé communal.
- 43.435.0 Contribution de remplacement pour 3 places de parc non créées.
- 43.436.0 Vente ancienne remorque et tondeuse.

44 Parcs et cimetières

Entretien courant.

Comptes par ordre administratif

14

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	494'538.75	291'155.45	714'933.00	392'600.00	434'070.13	260'363.23
43	Routes	199'633.80	25'250.00	279'233.00	32'000.00	162'363.00	
43.301.0	Traitements					61'883.60	
43.312.0	Eclairage public, énergie	7'122.20		7'000.00		6'765.05	
43.314.0	Entretien routes et chemins	73'278.95		120'000.00		69'978.10	
43.314.1	Entretien de l'éclairage public	6'998.65		4'000.00		2'502.20	
43.315.0	Entretien machines et véhicules	31'146.95		45'000.00		10'182.00	
43.318.0	Déblaiement de la neige	4'422.85		5'000.00		1'552.05	
43.318.5	Honoraires d'étude					9'500.00	
43.331.0	Amortissement obligatoire RC 251a			48'433.00			
43.390.0	Imputations internes charges salariales	76'664.20		49'800.00			
43.435.0	Facturation à des tiers		24'000.00		32'000.00		
43.436.0	Remboursements de tiers		1'250.00				
44	Parcs et cimetières	21'111.75		28'200.00		9'387.50	
44.301.0	Traitements					8'200.00	
44.312.1	Eau et épuration - cimetière	131.90					
44.314.0	Entretien parcs et cimetière	12'779.85		20'000.00		1'187.50	
44.390.0	Imputations internes charges salariales	8'200.00		8'200.00			

45 Ordures ménagères et déchetterie

- 45.301.0 Les salaires et charges sociales pour l'entretien et la surveillance de la déchetterie sont comptabilisés sous 43.390.0
- 45.318.1 Ce poste comprend l'achat de sacs à ordures, divers imprimés (plan de ramassage, infos à l'habitant), la location et utilisation de la chargeuse et les frais de gestion de Valorsa.
- 45.381.0 Attribution au fonds de réserve affecté de l'excédent de revenus.
- 45.390.0 Imputations internes des charges salariales pour la surveillance de la déchetterie.
- 45.490.0 Correspond à la valeur de l'exemption de la taxe forfaitaire (compte 21.390.0) et à la valeur des sacs déchets attribués gratuitement aux personnes nécessiteuses (72.390.1).

.15

46 Réseau d'égouts

- 46.314.0 Plusieurs inspections par caméra de nos canalisations.
Plusieurs travaux de curage de nos canalisations.
- 46.318.0 Frais du prestataire Geoweb pour le maintien et la mise à jour du cadastre souterrain sur internet.
- 46.434.0 6 permis d'habiter délivrés, dont un à rembourser (coûts des travaux surévalués).
- 46.434.2 Solde de l'année précédente + acompte année en cours.
- 46.481.0 Afin d'équilibrer les charges et les revenus, un prélèvement au fonds de réserve affectée au réseau d'égouts de CHF 12'552.55 a été effectué.

47 Cours d'eau et digues

- 47.314.0 Travaux de réfection 2 chambres cassées "sources des fontaines" et frais d'indemnisation pour perte cultures suite aux inondations de la Goille par manque d'entretien.
Le montant budgété de CHF 145'000.- concernait le préavis 1/2014 pour la création d'un dépotoir. Les travaux ont commencé en 2014, via un investissement, voir compte 9141.4.
- 47.427.0 Différence avec subvention reçue pour le dépotoir et le solde à amortir.

Comptes par ordre administratif

16

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	Ordures ménagères et déchetterie	92'627.40	92'627.40	106'500.00	91'500.00	91'550.05	91'550.05
45.301.0	Traitements et auxiliaires			4'300.00		12'940.00	
45.312.0	Electricité	123.50					
45.314.0	Entretien déchetterie	115.00		2'000.00			
45.318.0	Ordures ménagères	30'878.95		38'000.00		44'586.40	
45.318.1	Frais divers déchetterie	13'565.15		1'500.00		21'152.95	
45.318.2	Frais voirie	1'058.85		1'000.00			
45.318.21	Autres déchets (inertes, pneus, huiles, carnés,)	3'208.50					
45.318.3	Encombrants	7'737.15		7'500.00			
45.318.4	Autres déchets (verre, compactage,, papier, alu/fer blanc)	7'087.00		31'000.00		11'870.70	
45.318.5	Compost et gazon	10'742.40		12'000.00		1'000.00	
45.381.0	Attribution au fonds de réserve affecté	4'253.20					
45.390.0	Imputations internes charges salariales	13'857.70		9'200.00			
45.434.0	Taxe au sac (ristourne)		30'425.50		28'000.00		29'244.20
45.434.1	Taxe forfaitaire		46'360.00		40'000.00		43'720.00
45.435.0	Rétrocession papier, verre, alu/fer blanc, divers		5'221.90		5'000.00		1'927.85
45.436.0	Vente sacs à ordures		240.00				180.00
45.481.0	Prélèvement du fonds de réserve affecté						3'258.00
45.490.0	Ecriture interne		10'380.00		18'500.00		13'220.00
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	164'694.80	164'694.80	156'000.00	156'000.00	166'323.23	166'323.23
46.314.0	Entretien des canalisations et collecteurs	23'535.40		15'000.00		17'867.50	
46.318.0	Honoraires, prestations, serv.	5'337.00					
46.319.0	TVA No CHE-106.256.449	4'369.25		5'000.00		4'771.83	
46.352.0	Charges AIEV Ass.intercomm.épuration eaux	131'453.15		136'000.00		143'683.90	
46.434.0	Taxe de raccordement aux égouts		9'788.45		25'000.00		24'277.05
46.434.1	Taxe d'épuration		68'617.65		50'000.00		46'290.40
46.434.2	Taxe d'épuration Bobst SA		66'969.50		60'000.00		90'330.40
46.434.3	Taxe d'entretien épuration		5'288.05		4'000.00		3'560.80
46.434.4	Taxe épuration bâtiments communaux		1'478.60				
46.481.0	Prélèvement au fonds de réserve affecté		12'552.55		17'000.00		1'864.58
47	Cours d'eau et digues	16'471.00	8'583.25	145'000.00	113'100.00	4'446.35	2'489.95
47.314.0	Entretien des ruisseaux	16'471.00		145'000.00		4'446.35	
47.427.0	Revenus subvention patrimoine administratif		8'583.25				
47.451.0	Subvention				113'100.00		2'489.95

5 Instruction publique et cultes

17

51 Enseignement primaire

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

2014 : 39 élèves coût moyen de l'élève : CHF 3'819.69

52 Enseignement secondaire

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

2014 : 19 élèves coût moyen de l'élève : CHF 3'987.18

56 Service médical et dentaire

Dès 2014 via le Canton

58 Temples et cultes

58.301.0 Salaires des organistes comptabilisés sous 58.318.0

Comptes par ordre administratif

18

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	264'715.54	408.35	286'700.00	1'000.00	275'834.35	
51	Enseignement primaire	194'281.87		188'900.00		187'846.13	
51.352.0	Groupement scolaire primaire	138'141.52		133'500.00		134'202.93	
51.352.1	Groupement scolaire primaire transport	56'140.35		55'400.00		53'643.20	
52	Enseignement secondaire	68'018.27		87'300.00		83'256.27	
52.352.0	Groupement scolaire secondaire	48'603.49		66'800.00		60'693.05	
52.352.1	Groupement scolaire secondaire transport	19'414.78		20'500.00		22'563.22	
54	Orientation professionnelle	988.15	408.35	4'500.00		1'008.35	
54.351.0	Participation au canton	988.15		4'500.00		1'008.35	
54.451.0	Remboursement du Canton		408.35				
56	Service médical et dentaire			1'000.00	1'000.00	114.70	
56.365.0	Soins médicaux et dentaires			1'000.00		114.70	
56.432.0	Participation des parents				1'000.00		
58	Temples et cultes	1'427.25		5'000.00		3'608.90	
58.301.0	Traitement organiste			1'500.00		1'200.00	
58.306.0	Remboursements de frais			1'500.00			
58.318.0	Honoraires divers	1'350.00					
58.352.0	Autres paroisses	77.25		2'000.00		2'408.90	

6 POLICE

61 Corps de police

61.318.0 Prestations surveillance pour 2 mois.

61.351.0 Participation intercommunale aux coûts de la réforme policière.

65 Défense contre l'incendie

65.315.0 Contrôle, maintenance, entretien et déplacement de bornes hydrantes.

65.352.0 Participation aux frais du SDIS Venoge.

66 Protection civile

66.352.0 Participation aux frais de l'ORPC du Gros-de-Vaud.

66.480.0 Pas de prélèvement au fonds de réserve, qui a été épuisé en 2014.

Comptes par ordre administratif

20

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	163'588.65		136'300.00		139'808.55	15'288.00
61	Corps de police	111'990.70		105'800.00		112'890.00	4'737.00
61.318.0	Honoraires, prestations de services	998.70					
61.351.0	Réforme policière	105'774.00		105'800.00		112'890.00	
61.351.1	Réforme policière - année précédente	5'218.00					
61.451.0	Réforme policière - année précédente						4'737.00
65	Défense contre l'incendie	37'269.95		16'000.00		15'089.55	
65.315.0	Entretien équipement et matériel	18'027.05				1'382.25	
65.352.0	Participation au SDIS Venoge	19'242.90		16'000.00		13'707.30	
66	Protection civile	14'328.00		14'500.00		11'829.00	10'551.00
66.352.0	Participation frais d'exploitation	14'328.00		14'500.00		11'829.00	
66.480.0	Prélèvement du fonds de réserves						10'551.00

7 SECURITE SOCIALE

21

72 Prévoyance sociale

72.318.0 Abonnements pour nos citoyens à Génération+ (budget sur compte 11.365.1)

72.318.9 Charges pour fourniture et repas de la cantine. Les charges salariales sont comptabilisées sous 72.390.0.
Les charges sont dues à l'augmentation du nombre d'enfants bénéficiant de ce service. Les recettes ont aussi augmenté (72.435.9).
Repas servis en 2015 : 1'216 repas en 2014 : 972 repas en 2013 : 655 repas
Coût à charge de la Commune : CHF 9'174.50.

72.351.0 Acomptes 2015 pour la facture sociale – voir 72.451.1

72.351.1 Complément à la facture sociale 2014.

72.352.2 Accueil de jour des enfants

Ajerco, acomptes 2015 (670 habitants à CHF 99.55)

FAJE, contribution annuelle (670 habitants à CHF 5.-)

Accueil de jour de l'enfance réseau Cossonay et région

Fondation pour l'accueil de jour des enfants

72.390.0 Charges salariales des surveillantes de la cantine.

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

72.435.9 Participation des parents aux repas de la cantine et subvention de l'Asicope de CHF 3.-/repas.

72.451.1 Facture sociale - provision à recevoir sur acomptes 2015 (voir 72.351.0)

72.465.0 Ajerco, décompte final 2014.

73 Santé publique

73.365.0 Participation à ARASPE

Participation à Avasad

ARASPE = Association régionale de l'action sociale Prilly – Echallens

Subdivisé en 2 actions CSR = Centre social régional et AAS = agence d'assurances sociales

AVASAD = Association vaudoise de l'aide et soin à domicile

Comptes par ordre administratif

22

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	1'072'645.70	56'456.95	925'900.00	27'500.00	1'162'088.70	34'049.95
72	Prévoyance sociale cantonale	999'497.70	55'099.00	853'900.00	27'500.00	1'093'634.65	34'049.95
72.318.0	Actions sociales	4'874.00				3'688.00	
72.318.9	Cantine scolaire - frais divers, repas	9'194.85		38'000.00		26'088.65	
72.351.0	Facture sociale - participation au canton	742'327.00		742'400.00		996'955.00	
72.351.1	Facture sociale - solde année précédente	148'166.00					
72.352.2	Accueil de jour des enfants (FAJE + AJERCO)	70'047.20		66'500.00		64'563.00	
72.390.0	Imputations internes charges salariales (cantine)	23'628.65		7'000.00		2'340.00	
72.390.1	Ecriture interne/sacs déchets gratuits	1'260.00					
72.435.9	Cantine scolaire - recettes		23'649.00		27'500.00		16'719.00
72.451	Facture sociale - remb.année précédente						6'030.00
72.451.1	Facture sociale - provision finale		25'000.00				
72.465.0	Remb. de tiers année précédente		6'450.00				11'300.95
73	Santé publique	73'148.00	1'357.95	72'000.00		68'454.05	
73.365.0	Participation à ARASPE - Avasad	73'148.00		72'000.00		68'454.05	
73.465.0	Remboursement de frais		1'357.95				

81 Services Industriels

- 81.311.0 Facturation en 2015 de la pose des compteurs (intervenue en 2014).
Achat de 180 modules radio à poser sur les compteurs fin 2015 début 2016.
- 81.312.0 Achat d'eau à l'EIEVMV ainsi qu'aux services industriels de Lausanne – consommation élevée due à une année particulièrement sèche.
- 81.314.0 Coûts liés à la recherche et réparation de plusieurs fuites d'eau sur le réseau communal, notamment au quartier des Esserts.
Travaux d'inspection avec caméra canalisation EC Ch. Sitelle.
- 81.318.5 Frais d'analyse de notre réseau d'eau.
Le coût de la localisation des vannes des particuliers interviendra en 2016.
- 81.434.0 6 permis d'habiter délivrés, dont un à rembourser (coûts des travaux surévalués).
- 81.481.0 Prélèvement du fonds de la réserve affectée pour couvrir l'excédent de charges du service des eaux.

85 Swisscom

La facturation des travaux d'aménagement du haut débit dans le quartier des Esserts interviendra en 2016.

Comptes par ordre administratif

24

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	188'825.45	188'825.45	236'850.00	206'850.00	196'650.65	196'650.65
81	Service des eaux	188'825.45	188'825.45	146'850.00	146'850.00	144'650.65	144'650.65
81.311.0	Achat compteurs et matériel	28'929.10		20'000.00		39'855.10	
81.312.0	Achat d'eau	122'079.00		86'850.00		90'498.00	
81.314.0	Entretien canalisations	36'615.35		20'000.00		14'297.55	
81.318.5	Honoraires	1'202.00		20'000.00			
81.411.0	Concessions d'eau		17'183.40		15'000.00		13'765.00
81.427.0	Locations compteurs d'eau		6'373.00		5'600.00		5'033.00
81.434.0	Taxe de raccordement au réseau d'eau		3'701.75		15'000.00		68'555.55
81.435.0	Vente d'eau		42'265.20		35'000.00		29'628.70
81.435.1	Consom.eau bâtiments communaux		796.15				
81.436.0	Remboursement de tiers						1'503.90
81.481.0	Prélèvement du fonds de réserve affecté		118'505.95		76'250.00		26'164.50
85	Swisscom			90'000.00	60'000.00	52'000.00	52'000.00
85.311.0	Achat Swisscom haut débit			90'000.00			
85.380.0	Fonds d'amélioration haut débit					52'000.00	
85.423.0	Locations						52'000.00
85.480.0	Prélèvement du fonds de réserve				60'000.00		
<i>Total</i>		4'295'027.13	4'292'691.14	4'154'283.00	4'185'250.00	4'677'716.19	4'694'639.34
<i>Excédent</i>		2'335.99			30'967.00		16'923.15

Bilans comparés

25

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Comptes 2014		Comptes 2013	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9	BILAN	5'391'744.72	5'391'744.72	5'417'929.88	5'417'929.88	5'129'045.35	5'129'045.35
91	ACTIF	5'391'744.72		5'417'929.88		5'129'045.35	
910	DISPONIBILITES	1'009'132.27		1'539'327.32		2'644'751.52	
9100	Caisse	4'658.25		1'030.15		1'640.20	
9100.0	Caisse	4'658.25		1'030.15		1'640.20	
9101	Compte de chèque postaux	920'071.70		1'406'291.09		2'525'855.62	
9101.1	Chèques postaux 10-10811-9	222'445.65		1'357'469.64		2'477'131.62	
9101.3	CCP cpte placement e-deposito	697'626.05		48'821.45		48'724.00	
9102	Banques	84'402.32		132'006.08		117'255.70	
9102.1	UBS Renens CC no G6-590'763.0	4'580.22		52'186.73		37'457.45	
9102.4	BCV Echallens CC no 973.11.77 (Swisscom)	59'955.90		59'973.00		59'986.60	
9102.6	Raiffeisen 84.3285.4 (Bobst) Manifestation	7'037.95		7'030.90		7'018.60	
9102.7	Raiffeisen 84.3282.7 (Bobst) enfants	12'828.25		12'815.45		12'793.05	
911	DEBITEURS	993'464.68		1'020'980.06		504'616.25	
9112	Impôts à encaisser	831'991.84		803'505.86		388'387.28	
9112.0	ACI - Impôts Personnes Physiques	721'619.37		553'374.72		448'233.60	
9112.1	ACI - Impôts Personne Morales			13'374.60		26'841.31	
9112.2	ACI - Impôts à la Source			4'805.88		157'306.19	
9112.3	ACI - Impôt anticipé des contribuables	54'060.15		86'815.43		84'979.72	
9112.4	ACI - solde impôts à encaisser	56'312.32		171'884.43		14'361.16	
9115	Débiteurs	161'472.84		217'474.20		116'228.97	
9115.0	Débiteurs	158'175.70		210'998.20		113'169.35	
9115.1	Impôt anticipé à récupérer AFC	3'297.14		6'476.00		3'059.62	
912	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC.	1'420'001.00		1'470'001.00		189'533.15	
9120	Titres & placements	1.00		1.00		1.00	
9120.0	Titres	1.00		1.00		1.00	
9123	Terrains & bâtiments	1'420'000.00		1'470'000.00		189'532.15	
9123.0	Immeubles productifs - Transformation anc. maison commune					103'232.15	
9123.1	Terrains					86'300.00	
9123.2	Bâtiment commercial "Auberge au Mai"	1'420'000.00		1'470'000.00			
913	ACTIFS TRANSITOIRES	371'045.42		145'188.10		489'287.23	

Bilans comparés

26

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Comptes 2014		Comptes 2013	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9139	Actifs transitoires	371'045.42		145'188.10		489'287.23	
9139.0	Actifs transitoires	371'045.42		145'188.10		489'287.23	
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'598'101.35		1'242'433.40		1'300'857.20	
9141	Ouvrages génie civil	1'598'101.35		1'242'433.40		1'300'857.20	
9141.0	Bâtiments et forêts	1.00		1.00		1.00	
9141.1	Aménagement RC Cossonay	1'078'261.10		1'126'694.10		1'300'856.20	
9141.2	Aménagement déchetterie	519'839.25		18'278.95			
9141.4	Dépotoir parcelle 469 / Préavis 1/2014			97'459.35			
92	PASSIF		5'391'744.72		5'417'929.88		5'129'045.35
920	ENGAGEMENTS COURANTS		269'427.03		204'570.37		236'972.26
9200	Créanciers		269'427.03		204'570.37		236'972.26
9200.0	Créanciers		259'486.69		204'570.37		
9200.1	Créances impôts		9'940.34				
9200.2	Fournisseurs						236'972.26
921	DETTES A COURT TERME		500'000.00				
9210	Banques		500'000.00				
9210.0	Postfinance - 210024056 emprunt 10.12.15-15.02.2016		500'000.00				
922	EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME		1'555'000.00		1'642'500.00		1'530'000.00
9223	Emprunts publics		1'555'000.00		1'642'500.00		1'530'000.00
9210.2	Prêt Posfinance 1'350'000.--		1'215'000.00		1'282'500.00		1'350'000.00
9223.0	Emprunt Etat de Vaud RC 251a		340'000.00		360'000.00		180'000.00
923	Fonds de réserves				105'000.00		105'000.00
9234	Fonds pour risques non-assurés				105'000.00		105'000.00
9234	Provision pour débiteurs douteux				105'000.00		105'000.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES		30'203.50		43'661.80		321'387.00
9259	Passifs transitoires		30'203.50		43'661.80		321'387.00
9259.0	Passifs transitoires		30'203.50		43'661.80		321'387.00
928	FONDS DE RESERVE		2'480'298.14		2'863'045.67		2'393'457.20
9280	Fonds rés. recettes affectées		624'053.82		750'859.12		782'146.20
9280.45	Fonds de réserve déchetterie		12'287.30		8'034.10		11'292.10

Bilans comparés

27

Rubrique	Titre	Comptes 2015		Comptes 2014		Comptes 2013	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9280	Fonds rés. recettes affectées		624'053.82		750'859.12		782'146.20
9280.46	Provision réseau d'égouts et d'épuration		490'806.47		503'359.02		505'223.60
9280.81	Provision service des eaux		120'960.05		239'466.00		265'630.50
9282	Fonds de réserve		1'856'244.32		2'112'186.55		1'611'311.00
9282.0	Fonds de réserves générales		1'520'000.00		1'920'000.00		1'520'000.00
9282.1	Provision protection civile (rempl.abris)						10'551.00
9282.35	Réserve - Entretien des bâtiments		126'484.32		98'426.55		46'000.00
9282.4	Fonds de réserve provision débiteurs douteux		130'000.00				
9282.6	Fonds Bobst (social ou manifestation)		7'000.00		21'000.00		14'000.00
9282.7	Fonds centenaire Bobst SA (enfants)		12'760.00		12'760.00		12'760.00
9282.85	Réserve - Amélioration haut débit		60'000.00		60'000.00		8'000.00
929	CAPITAL		556'816.05		559'152.04		542'228.89
9290	Capital		556'816.05		559'152.04		542'228.89
9290.0	Capital		556'816.05		559'152.04		542'228.89
<i>Total</i>			5'391'744.72		5'417'929.88		5'129'045.35
<i>Excédent</i>							