



# **COMMUNE DE MEX**

## **COMPTES 2016** **avec commentaires**

**Avril 2017**

**1 ADMINISTRATION GENERALE****10 Autorités**

10.300.0 Diminution des heures de vacances par rapport à 2015 pour la Municipalité

	2016	2015	2014	2013	
Municipalité	<b>nb heures</b>	<b>1'052.50</b>	<b>1'230.00</b>	<b>1'008.50</b>	<b>861.50</b>

Augmentation des frais du Conseil général, suite au projet de construction des parcelles 10 et 400

Autorités	2016	2015	2014	2013
Municipalité	110'266.62	128'778.80	104'331.80	108'657.40
Conseil général	16'506.31	8'740.00	5'160.00	7'904.90
<b>Total yc charges sociales</b>	<b>126'772.93</b>	<b>137'518.80</b>	<b>109'491.80</b>	<b>116'562.30</b>

**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).

Les salaires y.c. charges sociales non administratifs sont répartis dans les dicastères concernés aux comptes no. xx.390.0.

Inclus heures supplémentaires de formation nouvelle secrétaire municipale, solde heures de rédaction du livre historique.

11.310.1 Reliure des comptes 2012 – 2013 – 2014 , achat de boîtes d'archives, stock d'enveloppes.

11.311.0 Le budget prévoyait le changement de notre serveur. Finalement, création de 3 postes informatiques et nouvel aménagement pour les municipaux.  
Installation d'un nouveau bureau pour notre secrétaire.

11.315.0 Changement de photocopieur, donc forfait d'installation, mise à jour des installations télématiques et soutien supplémentaire pour la connaissance du logiciel.

11.317.0 Comprend : achat de vin / animations villageoises (nouveaux habitants, marchés, 1<sup>er</sup> août, course aînés, manifestations Noël, jubilaires) / Cabaret 4 saisons.  
En 2016 soutien du TPV cycliste et création d'un brasero pour le feu de la Fête Nationale.

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 années de décalage.

11.318.5 Frais d'avocats, d'ingénieurs, de révision des comptes de la fiduciaire  
Complément d'achat de décorations de Noël.  
Finalisation et édition du livre historique sur Mex.

11.351.1 Participation aux transports régionaux, bassin no. 5, participation à la vente de cartes journalières et indemnisation financière des TL.

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

11.380.0 Attribution au fonds Bobst de CHF 7'000.- (voir commentaire 11.436.0)  
Attribution au fonds pour les subventions énergies renouvelables de CHF 11'369.15.

11.436.0 Vente de vin. Soutien Bobst – réattribué au fonds ad hoc via 11.380.0, recettes liées au livre historique (parrainage et vente de livres), divers encaissements.

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

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 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>773'633.41</b>	<b>272'423.00</b>	<b>723'400.00</b>	<b>225'500.00</b>	<b>678'879.60</b>	<b>241'180.29</b>
<b>10</b>	<b>Autorités</b>	<b>125'846.65</b>	<b>1'386.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>131'380.65</b>	<b>1'105.00</b>
10.300.0	Traitements municipaux et conseil général	119'012.05		110'000.00		124'978.80	
10.306.0	Remboursements de frais	6'834.60		5'000.00		6'401.85	
10.436.0	Remboursement de tiers		1'386.00		1'500.00		1'105.00
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>647'786.76</b>	<b>271'037.00</b>	<b>608'400.00</b>	<b>224'000.00</b>	<b>547'498.95</b>	<b>240'075.29</b>
11.301.0	Traitements personnel	262'997.20		250'000.00		246'708.25	
11.303.0	Assurances sociales AVS	28'534.55		20'000.00		25'353.25	
11.304.0	Caisse de pensions	26'603.70		27'000.00		18'130.50	
11.305.0	Assurances accidents et PG maladie	11'928.05		13'000.00		11'685.75	
11.306.0	Remboursements de frais	806.55		1'000.00		1'439.30	
11.310.1	Fournitures bureau	7'319.38		6'500.00		8'702.41	
11.310.2	Abonnements journaux et frais d'annonces	1'011.85		1'500.00		2'884.35	
11.311.0	Achat matériel, mobilier, informatique	13'746.90		4'500.00		14'805.70	
11.315.0	Entretien machines, mobilier, informatique	13'909.25		9'400.00		5'009.00	
11.317.0	Manifestations et réceptions	32'883.80		30'000.00		42'163.10	
11.318.1	Frais CCP, banques, port et téléphones	10'705.98		11'000.00		11'205.04	
11.318.2	Frais et honoraires Pol.Constructions (habitants)	8'486.15		15'000.00		11'891.50	
11.318.5	Frais divers et honoraires	84'566.20		80'000.00		62'669.85	
11.318.6	Assurances tiers, choses et RC	10'383.85		10'500.00		9'899.40	
11.319.0	Taxes cartes d'identité et permis	5'503.30		5'000.00		5'611.90	
11.319.1	Cotisations	9'693.65		10'000.00		9'079.15	
11.351.1	Participation aux transports et mobilité	72'642.50		75'000.00		20'948.55	
11.351.2	Participation aux écoles de musique	5'763.00		6'000.00		5'025.00	
11.352.0	Charges à d'autres communes	2'339.00		1'000.00		335.00	
11.365.0	Aides et dons (culture et loisirs)	5'996.00		7'000.00		5'570.00	
11.365.1	Aides et dons (social)	839.00				996.00	
11.366.0	Aides individuelles énergies renouvelables	12'757.75		25'000.00		20'385.95	
11.380.0	Attribution aux fonds ad'hoc	18'369.15				7'000.00	
11.431.0	Emoluments		10'221.05		10'000.00		9'281.00
11.436.0	Remboursements de tiers		35'344.40		12'000.00		10'068.39
11.436.1	Remb. de tiers (pol.constructions)		23'726.65		22'000.00		18'017.40
11.437.0	Amendes d'ordre		900.00				
11.465.0	Subventions		24'126.90		25'000.00		20'385.95
11.480.0	Prélèvement aux fonds ad'hoc						21'000.00
11.490.0	Imputations internes charges salariales		176'718.00		155'000.00		161'322.55

**21 Impôts**

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.	
	Solde au 31.12.15 provision perte s/débiteurs :	CHF 130'000.-
21.480.0/	Utilisation de la provision pour débiteurs douteux afin d'annuler les pertes réelles	CHF - 27'562.59
21.380.0	Ajustement provision perte s/débiteurs	CHF 7'562.59
	Solde au 31.12.2016	CHF 110'000.-
21.390.0	Valeur de l'exemption de la taxe forfaitaire (voir compte 45.490.0).	
21.400.0	L'ACI a encore restitué un montant d'env. CHF 130'000.- à quelques contribuables pour les années 2005-2012.	
21.400.3	Les acomptes sont perçus sur la base de personnes avec permis B. Suite à des changements de statut 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 Bobst (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). Participation aux impôts frontaliers du site en Fara, à concurrence de 54.8%.	
21.480.0	En relation avec 21.380.0.	

**22 Service Financier**

22.321.0	Intérêts sur emprunt à court terme CHF 500'000.- à 0.24% sur 3 mois.
22.352.0	Acomptes payés pour la péréquation intercommunale facturée par l'Etat.
22.352.2	Charge de péréquation 2015, payée courant 2016.

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>1'675'104.66</b>	<b>3'953'573.62</b>	<b>1'682'000.00</b>	<b>4'199'700.00</b>	<b>1'142'762.47</b>	<b>3'212'918.38</b>
<b>21</b>	<b>Impôts (selon les informations reçues de l'ACI)</b>	<b>195'160.18</b>	<b>3'396'602.84</b>	<b>186'500.00</b>	<b>3'222'700.00</b>	<b>275'223.72</b>	<b>2'738'179.64</b>
21.318.0	Frais de perception des impôts	21'912.67		20'000.00		17'262.79	
21.319.0	Impôts et taxes payés aux autres communes	125'876.25		115'000.00		88'627.80	
21.329.0	Intérêts rémunérateurs	2'006.08		5'000.00		3'478.45	
21.330.1	Défalcation - pertes s/déb.impôts	27'562.59		35'000.00		26'734.68	
21.380.0	Attribution fds réserve provision débiteurs douteux	7'562.59				130'000.00	
21.390.0	Ecr.int./exemption taxe déchets	10'240.00		11'500.00		9'120.00	
21.400.0	Impôt sur revenu des pers.physiques		1'825'199.15		2'100'000.00		1'545'897.42
21.400.2	Impôt sur la fortune PP		584'817.88		500'000.00		353'618.44
21.400.3	Impôt à la source		56'247.63				4'021.42
21.401.0	Impôt sur bénéfice des personnes morales		47'769.65		10'000.00		47'745.45
21.401.1	Impôt sur capital personnes morales		83'960.75		80'000.00		78'848.60
21.401.3	Impôts complémentaires sur immeuble (conc. les sociétés)		4'261.00				4'261.00
21.402.0	Impôt foncier		264'916.20		235'000.00		257'878.70
21.404.0	Droits de mutations		83'567.20		20'000.00		76'505.00
21.405.0	Impôt sur les successions et donations		5'029.00				12'177.00
21.406.0	Impôt sur les chiens, lotos et tombolas		3'420.00		2'600.00		3'240.00
21.409.0	Impôts récupérés après défalcation		23'303.22				3'349.70
21.410.0	Patentes				100.00		112.50
21.422.0	Intérêts moratoires		17'670.03		5'000.00		14'894.05
21.439.0	Récupération frais poursuites		1'889.34				1'095.71
21.441.0	Impôt sur les gains immobiliers		36'064.25		25'000.00		40'311.00
21.441.1	Impôt sur les frontaliers		330'924.95		245'000.00		189'223.65
21.480.0	Prélèvement fds réserve provision débiteurs douteux		27'562.59				105'000.00
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	<b>901'438.33</b>	<b>76'897.63</b>	<b>897'000.00</b>	<b>77'000.00</b>	<b>769'105.75</b>	<b>74'738.74</b>
22.319.1	Perte sur débiteurs			5'000.00			
22.321.0	Intérêts dettes à court terme	153.33				70.00	
22.322.0	Intérêts dettes à moyen et long terme	24'457.00		25'000.00		25'384.75	
22.352.0	Péréquation - alimentation du fonds	860'892.00		867'000.00		661'924.00	
22.352.2	Péréquation - solde année précédente	15'936.00				81'727.00	
22.422.0	Revenu des placements mobiliers		9'897.63		10'000.00		9'538.74
22.452.0	Péréquation - retour couche population		67'000.00		67'000.00		65'200.00

<b>23</b>	<b>Attributions et amortissements</b>	
23.330.0	Amortissements de notre patrimoine financier : (concerne compte de bilans 9123) : Auberge au Mai :	CHF 50'000.00
23.331.0	Amortissements de notre patrimoine administratif : (concerne compte de bilans 9141) : Amortissement RC Cossonay	CHF 48'433.00
23.332.0	Amortissements de notre patrimoine administratif : (concerne compte de bilans 9141) : Amortissement unique aménagement déchetterie	CHF 480'073.15
23.480.0	Prélèvement au fonds de réserves générales Pour couvrir l'amortissement unique de la déchetterie, selon préavis no. 1/2015.	CHF 480'073.15

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>23</b>	<b>Attributions et amortissements</b>	<b>578'506.15</b>	<b>480'073.15</b>	<b>598'500.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>98'433.00</b>	<b>400'000.00</b>
23.330.0	Amortissement patrimoine financier et impôts	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
23.331.0	Amortissement oblig.patrimoine administratif	48'433.00		548'500.00		48'433.00	
23.332.0	Amortissement suppl.patrimoine administratif	480'073.15					
23.480.0	Prélèvement au fonds de réserve générale		480'073.15		900'000.00		400'000.00

**35 Bâtiments communaux**

8

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

**350 Record Rosset**

350.314.0 Hors budget :

Aménagement d'un carnotzet sous la maison de commune pour un montant de CHF 15'094.55 + CHF 6'500.- de main d'œuvre (sous 350.390.0)

Installation d'un tapis roulant pour l'acheminement des copeaux de chauffage pour CHF 18'969.50

Installation d'un adoucisseur d'eau pour CHF 8'895.60

Mise en ordre électrique des stores à lamelles CHF 1'593.20

Solde de CHF 3'671.25 comprend l'entretien courant.

350.390.0 Imputations internes des charges salariales pour la conciergerie et la main d'œuvre pour l'aménagement du carnotzet.

**351 Collège**

351.314.0 Installations électriques diverses pour les appartements pour CHF 3'140.-

Divers entretiens usuels pour CHF 3'790.70 – participation de 41.21% de l'Asicope

À 100% à charge de l'Asicope : ponçage des parquets, suppression WC du local annexe et instal. prise (local pour maîtresses), révision des urinoirs CHF 8'003.45.

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

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

351.452.0 Facturation à l'ASICoPe de la location (CHF 22'555.-) et de la participation aux frais d'exploitation des classes du collège (CHF 22'019.35) à l'ASICoPe.

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>3</b>	<b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>284'188.95</b>	<b>250'124.30</b>	<b>317'200.00</b>	<b>271'400.00</b>	<b>289'070.97</b>	<b>301'746.27</b>
<b>31</b>	<b>Terrain</b>		<b>9'250.00</b>		<b>10'700.00</b>		<b>9'370.00</b>
31.423.0	Fermages et loyers		9'250.00		10'700.00		9'370.00
<b>32</b>	<b>Forêts</b>	<b>53'008.15</b>	<b>9'693.50</b>	<b>76'000.00</b>	<b>19'500.00</b>	<b>25'151.95</b>	<b>28'457.25</b>
32.301.0	Frais d'exploitation			39'000.00		202.10	
32.314.0	Entretien des forêts	33'692.80		20'000.00		8'259.85	
32.352.0	Frais administratifs forestiers et garde forestier	19'315.35		17'000.00		16'690.00	
32.435.0	Vente de bois		9'693.50		15'000.00		21'155.20
32.451.0	Participation Etat - Subventions (forêts protectrices)				4'500.00		7'302.05
<b>35</b>	<b>Bâtiments</b>	<b>231'180.80</b>	<b>231'180.80</b>	<b>241'200.00</b>	<b>241'200.00</b>	<b>263'919.02</b>	<b>263'919.02</b>
35.380.0	Fonds d'entretien et de rénovation des bâtiments	53'136.95		79'800.00		28'057.77	
<b>350</b>	<b>Record Rosset</b>	<b>80'069.80</b>	<b>36'095.00</b>	<b>38'500.00</b>	<b>36'000.00</b>	<b>112'054.80</b>	<b>57'515.76</b>
350.312.0	Chauffage - électricité Record Rosset	13'171.70		12'900.00		16'551.35	
350.312.1	Eau et épuration - Record Rosset	1'356.85				1'422.95	
350.314.0	Entretien du bâtiment Record Rosset	48'224.10		15'000.00		83'465.90	
350.318.0	Assurances - frais divers Record Rosset	3'217.15		3'000.00		3'014.60	
350.390.0	Imputations internes charges salariales	14'100.00		7'600.00		7'600.00	
350.427.0	Locations du bâtiment Record Rosset		36'000.00		36'000.00		36'000.00
350.427.1	Location carnotzet		95.00				
350.435.0	Facturation à des tiers Record Rosset						1'351.26
350.465	Record Rosset - subventions						20'164.50
<b>351</b>	<b>Collège</b>	<b>32'316.50</b>	<b>83'022.45</b>	<b>29'600.00</b>	<b>86'100.00</b>	<b>51'414.20</b>	<b>93'867.06</b>
351.312.0	Chauffage - électricité Collège	6'392.25		11'000.00		10'880.35	
351.312.1	Eau et épuration Collège	585.90				490.00	
351.314.0	Entretien du bâtiment Collège	14'934.15		7'500.00		29'271.60	
351.318.0	Assurances - frais divers Collège	1'405.20		1'400.00		1'325.95	
351.390.0	Imputations internes charges salariales	8'999.00		9'700.00		9'446.30	
351.427.0	Location du bâtiment Collège		38'448.10		39'900.00		43'606.11
351.452.0	Remboursement frais Groupement scolaire - Collège		44'574.35		46'200.00		50'260.95

**352 Salle villageoise**

352.314.0 En plus de l'entretien usuel, révision du système de douches.

**353 Refuge**

353.314.0 Travaux usuels et achat d'un frigo. Les travaux de changement de la cuisine seront effectués en 2017.  
Suite à du vandalisme, réparation de la porte et changement du cylindre. Frais pris en charge par l'assurance.

**354 Ancienne maison de commune**

354.427.0 Changement de locataire en cours d'année.

**355 Eglise**

355.314.0 Suite à du vandalisme, réparation des projecteurs. Frais pris en charge par l'assurance.

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

356.427.0 Arrêt des deux locations de l'abri PC des Esserts pendant le dernier trimestre 2016.

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>352</b>	<b>Salle villageoise</b>	<b>34'128.15</b>	<b>7'505.00</b>	<b>40'500.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>33'898.50</b>	<b>8'753.00</b>
352.312.0	Chauffage -électricité Salle villageoise	10'137.60		12'000.00		10'671.25	
352.312.1	Eau et épuration salle villageoise	156.60				164.00	
352.314.0	Entretien du bâtiment Salle villageoise	7'495.55		13'000.00		7'313.55	
352.318.0	Assurances - frais divers Salle villageoise	3'307.40		2'900.00		2'912.95	
352.390.0	Imputations internes charges salariales	13'031.00		12'600.00		12'836.75	
352.427.0	Location du bâtiment Salle villageoise		7'505.00		13'000.00		8'753.00
<b>353</b>	<b>Refuge</b>	<b>9'656.50</b>	<b>5'675.00</b>	<b>15'100.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>7'503.90</b>	<b>6'200.00</b>
353.312.0	Chauffage - électricité Refuge	316.10		500.00		443.35	
353.314.0	Entretien du bâtiment Refuge	2'995.00		8'500.00		989.50	
353.318.0	Assurances - frais divers Refuge	484.40		500.00		471.05	
353.390.0	Imputations internes charges salariales	5'861.00		5'600.00		5'600.00	
353.427.0	Location du bâtiment Refuge		5'675.00		6'000.00		6'200.00
<b>354</b>	<b>Ancienne maison de commune</b>	<b>4'738.35</b>	<b>22'800.00</b>	<b>9'200.00</b>	<b>22'300.00</b>	<b>5'946.40</b>	<b>19'783.20</b>
354.312.0	Chauffage - électricité anc. maison commune	3'624.50		5'800.00		3'864.25	
354.312.1	Eau et épuration anc.maison commune	8.10					
354.314.0	Entretien du bâtiment anc. maison commune	209.55		2'500.00		1'225.15	
354.318.0	Assurances - frais divers anc. maison commune	896.20		900.00		857.00	
354.427.0	Location du bâtiment anc. maison commune		22'800.00		22'300.00		19'783.20
<b>355</b>	<b>Eglise</b>	<b>8'193.05</b>		<b>13'000.00</b>		<b>11'294.05</b>	
355.312.0	Chauffage - électricité Eglise	2'534.65		7'000.00		2'794.50	
355.312.1	Eau et épuration - église	10.70				1.45	
355.314.0	Entretien du bâtiment Eglise	1'743.70		2'500.00		4'983.80	
355.318.0	Assurances - frais divers Eglise	1'304.00		900.00		914.30	
355.390.0	Imputations internes charges salariales	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
<b>356</b>	<b>Bâtiments/abris PC/couvert/fontaine/hangar/garage</b>	<b>3'046.80</b>	<b>4'083.35</b>	<b>7'700.00</b>	<b>5'800.00</b>	<b>4'001.85</b>	<b>5'800.00</b>
356.312.0	Chauffage et électricité	1'274.50		1'800.00		1'242.05	
356.312.1	Eau et épuration div.bâtiments	63.05				64.45	
356.314.0	Entretien des bâtiments	808.55		5'000.00		945.80	
356.318.0	Assurances et frais divers	900.70		900.00		860.60	
356.390.0	Imputations internes charges salariales					888.95	
356.423.0	Loyer garage		83.35		1'000.00		1'000.00
356.427.0	Locations des bâtiments		4'000.00		4'800.00		4'800.00

**357**      **Bâtiment de l'Auberge au Mai**  
357.314.0 Diverses interventions sur le brûleur.

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>357</b>	<b>Bâtiment de l'Auberge au Mai</b>	<b>5'894.70</b>	<b>72'000.00</b>	<b>7'800.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>9'747.55</b>	<b>72'000.00</b>
357.314.0	Entretien du bâtiment	2'916.10		5'000.00		6'939.55	
357.318.0	Assurances RC	2'978.60		2'800.00		2'808.00	
357.427.0	Location du bâtiment		72'000.00		72'000.00		72'000.00

**4 TRAVAUX**

**43 Routes**

CHF	7'268.40	8 interventions de balayage
CHF	3'571.55	fauchage
CHF	1'306.80	réfection regards/couvercles
CHF	4'772.55	vidange, pompage, lavage sacs de route
CHF	10'204.30	dépl. arrêt TL no. 56, création 2 quais Ch. Dernier Mur
CHF	4'837.30	Ch. Gotteaux-Planche-à-Jacques, remise état accotements ch. agricoles
CHF	3'556.80	pose miroir RC/R.Prieuré
CHF	3'557.15	bouchage nids de poule ch. Rottes, Dernier Mur et Sous-Valeyres
CHF	2'728.35	bac plantes + BIG Pole Cone City
CHF	1'203.50	marquage routier parking mais.commune + R. Temple
CHF	2'092.35	div.panneaux mise à ban
CHF	3'257.95	divers

43.314.0  
43.314.1 Achat de 2 nouveaux candélabres (CHF 16'976.50) et remplacement d'un candélabre suite à un accident (CHF 12'535.05) - refacturé partiellement (CHF 7'156.35).

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

43.435.0 Refacturation partielle frais du candélabre accidenté et vente broyeur.

**45 Ordures ménagères et déchetterie**

L'augmentation des frais de ce dicastère est principalement due à l'augmentation du tonnage des déchets :

<b>Déchets en tonnage</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Ordures ménagères	87.310	82.160	78.480	72.000
Déchets communaux	9.190	4.830	4.560	2.870
Encombrants	35.780	16.400	17.180	15.580
Verre	27.560	28.450	25.240	25.630
Papier	40.060	37.250	35.420	30.220
Alu / fer blanc	13.050	1.921	1.480	1.480
Huiles	-	0.620	2.452	1.706
OREA	7.143	2.560	1.980	1.640
Compost/gazon	108.240	91.620	108.540	114.460
Déchets carnés	1.747	1.424	1.197	2.038
<b>TOTAL</b>	<b>330.080</b>	<b>267.235</b>	<b>276.529</b>	<b>267.624</b>
nb habitants	710	678	670	652
Tonnage par habitant	<b>0.46</b>	<b>0.39</b>	<b>0.41</b>	<b>0.41</b>

45.481.0 Afin d'équilibrer cette rubrique, nous avons prélevé l'entier de la réserve affectée, soit CHF 12'287.30. Néanmoins, il reste une charge de CHF 4'040.21. La situation sera étudiée au bouclage des comptes 2017 pour un ajustement de la taxe forfaitaire déchets.

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>4</b>	<b>TRAVAUX</b>	<b>462'164.26</b>	<b>269'952.60</b>	<b>493'000.00</b>	<b>313'300.00</b>	<b>494'538.75</b>	<b>291'155.45</b>
<b>43</b>	<b>Routes</b>	<b>184'560.90</b>	<b>14'302.80</b>	<b>144'500.00</b>		<b>199'633.80</b>	<b>25'250.00</b>
43.312.0	Eclairage public, énergie	6'876.00		9'000.00		7'122.20	
43.314.0	Entretien routes et chemins	48'357.00		50'000.00		73'278.95	
43.314.1	Entretien de l'éclairage public	31'084.90		2'500.00		6'998.65	
43.315.0	Entretien machines et véhicules	14'191.85		15'000.00		31'146.95	
43.318.0	Déblaiement de la neige	1'900.15		5'000.00		4'422.85	
43.390.0	Imputations internes charges salariales	82'151.00		63'000.00		76'664.20	
43.435.0	Facturation à des tiers		12'656.35				24'000.00
43.436.0	Remboursements de tiers		1'646.45				1'250.00
<b>44</b>	<b>Parcs et cimetière</b>	<b>17'913.35</b>		<b>30'200.00</b>		<b>21'111.75</b>	
44.312.1	Eau et épuration - cimetière	58.90				131.90	
44.314.0	Entretien parcs et cimetière	6'074.45		12'000.00		12'779.85	
44.390.0	Imputations internes charges salariales	11'780.00		18'200.00		8'200.00	
<b>45</b>	<b>Ordures ménagères et déchetterie</b>	<b>113'181.71</b>	<b>109'141.50</b>	<b>95'300.00</b>	<b>95'300.00</b>	<b>92'627.40</b>	<b>92'627.40</b>
45.312.0	Electricité	110.40		1'500.00		123.50	
45.314.0	Entretien déchetterie	1'110.25		1'000.00		115.00	
45.318.0	Ordures ménagères	33'040.00		31'000.00		30'878.95	
45.318.1	Frais divers déchetterie	9'761.41		3'400.00		13'565.15	
45.318.2	Frais voirie	1'915.45		1'000.00		1'058.85	
45.318.21	Autres déchets (inertes, pneus, huiles, carnés,)	6'026.15		2'500.00		3'208.50	
45.318.3	Encombrants	15'181.50		7'600.00		7'737.15	
45.318.4	Autres déchets (verre, compactage,, papier, alu/fer blanc)	9'446.20		7'000.00		7'087.00	
45.318.5	Compost et gazon	20'872.35		16'200.00		10'742.40	
45.381.0	Attribution au fonds de réserve affecté			10'400.00		4'253.20	
45.390.0	Imputations internes charges salariales	15'718.00		13'700.00		13'857.70	
45.434.0	Taxe au sac (ristourne)		31'165.30		28'000.00		30'425.50
45.434.1	Taxe forfaitaire		46'140.00		46'000.00		46'360.00
45.435.0	Rétrocession papier, verre, alu/fer blanc, divers		7'249.40		2'500.00		5'221.90
45.436.0	Vente sacs à ordures		279.50		300.00		240.00
45.481.0	Prélèvement du fonds de réserve affecté		12'287.30				
45.490.0	Ecriture interne		12'020.00		18'500.00		10'380.00

- 46 Réseau d'égouts**
- 46.314.0 Vidange et pompage de la fosse septique aux Esserts  
Curage à haute pression de la canalisation au ch. Richardaz et inspection
  - 46.318.0 Frais du prestataire Geoweb pour le maintien et la mise à jour du cadastre souterrain sur internet  
et participation aux frais de relevage annuel des compteurs
  - 46.381.0 Afin d'équilibrer les charges et les revenus, attribution au fonds de réserve affectée au réseau d'égouts de CHF 9'424.30
  - 46.434.0 Encaissements pour la délivrance de 2 permis de construire et 2 permis d'habiter. Les permis de construire pour 2 projets budgetés n'ont pas été délivrés

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>46</b>	<b>Réseaux d'égouts, d'épuration</b>	<b>146'508.30</b>	<b>146'508.30</b>	<b>218'000.00</b>	<b>218'000.00</b>	<b>164'694.80</b>	<b>164'694.80</b>
46.314.0	Entretien des canalisations et collecteurs	5'103.00		5'000.00		23'535.40	
46.318.0	Honoraires, prestations, serv.	1'953.40				5'337.00	
46.319.0	TVA No CHE-106.256.449	4'217.45		5'000.00		4'369.25	
46.352.0	Charges AIEV Ass.intercomm.épuration eaux	125'810.15		135'000.00		131'453.15	
46.352.2	Taxe fédérale sur les eaux usées			6'300.00			
46.381.0	Attribution au fonds de réserve affecté	9'424.30		66'700.00			
46.434.0	Taxe de raccordement aux égouts		18'194.90		104'000.00		9'788.45
46.434.1	Taxe d'épuration		64'085.40		50'000.00		68'617.65
46.434.2	Taxe d'épuration Bobst SA		58'219.65		60'000.00		66'969.50
46.434.3	Taxe d'entretien épuration		4'929.80		4'000.00		5'288.05
46.434.4	Taxe épuration bâtiments communaux		1'078.55				1'478.60
46.481.0	Prélèvement au fonds de réserve affecté						12'552.55
<b>47</b>	<b>Cours d'eau et digues</b>			<b>5'000.00</b>		<b>16'471.00</b>	<b>8'583.25</b>
47.314.0	Entretien des ruisseaux			5'000.00		16'471.00	
47.427.0	Revenus subvention patrimoine administratif						8'583.25

**5 Instruction publique et cultes**

18

**51 Enseignement primaire**

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

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**

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

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**

58.318.0 Participation à l'accueil du nouveau pasteur de la Paroisse de Vufflens et environs, Monsieur Laurent Bader

58.390.0 Salaires et charges sociales de l'organiste

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>264'495.29</b>		<b>300'400.00</b>		<b>264'715.54</b>	<b>408.35</b>
<b>51</b>	<b>Enseignement primaire</b>	<b>198'500.05</b>		<b>218'500.00</b>		<b>194'281.87</b>	
51.352.0	Groupement scolaire primaire	153'655.88		158'500.00		138'141.52	
51.352.1	Groupement scolaire primaire transport	44'844.17		60'000.00		56'140.35	
<b>52</b>	<b>Enseignement secondaire</b>	<b>60'187.39</b>		<b>77'000.00</b>		<b>68'018.27</b>	
52.352.0	Groupement scolaire secondaire	45'803.49		58'000.00		48'603.49	
52.352.1	Groupement scolaire secondaire transport	14'383.90		19'000.00		19'414.78	
<b>54</b>	<b>Orientation professionnelle</b>	<b>981.85</b>		<b>1'000.00</b>		<b>988.15</b>	<b>408.35</b>
54.351.0	Participation au canton	981.85		1'000.00		988.15	
54.451.0	Remboursement du Canton						408.35
<b>58</b>	<b>Temples et cultes</b>	<b>4'826.00</b>		<b>3'900.00</b>		<b>1'427.25</b>	
58.318.0	Honoraires divers	400.00		1'500.00		1'350.00	
58.352.0	Autres paroisses	2'292.00		2'400.00		77.25	
58.390.0	Imputations internes charges salariales	2'134.00					

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

61.318.0 Prestations mensuelles EKML de CHF 430.60.

61.351.0 Participation intercommunale aux coûts de la réforme policière.

**65 Défense contre l'incendie**

65.315.0 En plus du contrat de maintenance annuel des bornes hydrantes, frais de mesure de débit et prise position GPS de nos 34 bornes hydrantes – frais subventionnés par l'ECA sous 65.465.0

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.

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>6</b>	<b>POLICE</b>	<b>164'104.80</b>	<b>1'091.00</b>	<b>166'400.00</b>		<b>163'588.65</b>	
<b>61</b>	<b>Corps de police</b>	<b>125'658.00</b>		<b>132'000.00</b>		<b>111'990.70</b>	
61.318.0	Honoraires, prestations de services	4'306.00		12'000.00		998.70	
61.351.0	Réforme policière	121'076.00		120'000.00		105'774.00	
61.351.1	Réforme policière - année précédente	276.00				5'218.00	
<b>65</b>	<b>Défense contre l'incendie</b>	<b>22'562.80</b>	<b>1'091.00</b>	<b>18'400.00</b>		<b>37'269.95</b>	
65.315.0	Entretien équipement et matériel	4'416.65				18'027.05	
65.352.0	Participation au SDIS Venoge	18'146.15		18'400.00		19'242.90	
65.465.0	Subside ECA		1'091.00				
<b>66</b>	<b>Protection civile</b>	<b>15'884.00</b>		<b>16'000.00</b>		<b>14'328.00</b>	
66.352.0	Participation frais d'exploitation	15'884.00		16'000.00		14'328.00	

**7 SECURITE SOCIALE****72 Prévoyance sociale**

72.318.0 Abonnements pour nos citoyens à Génération+

**Cantine PicFoul's**

72.318.9 Frais de repas et divers

72.390.0 Charges salariales des surveillantes de la cantine

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

Repas servis en :	2016 : 1'229 repas	en 2015 : 1'216 repas	en 2014 : 972 repas
Coût à charge de la Commune :	CHF 7'479.65	CHF 9'174.50.	CHF 10'338.65

72.351.0 Acomptes 2016 pour la facture sociale (voir 72.451.1)

72.451 Complément à la facture sociale 2014.

72.352.2 Accueil de jour des enfants

Ajerco, acomptes 2016 (678 habitants à CHF 101.61)

FAJE, contribution annuelle (678 habitants à CHF 5.-)

Accueil de jour de l'enfance réseau Cossonay et région

Fondation pour l'accueil de jour des enfants

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

72.451 Remboursement du Canton de la facture sociale 2015

72.451.1 Facture sociale - provision à recevoir sur acomptes 2016 (voir 72.351.0)

72.465.0 Ajerco, décompte final 2015.

**73 Santé publique**

73.365.0 Participation à ARASPE

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

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

Participation à Avasad

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

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>7</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>1'391'373.15</b>	<b>269'853.65</b>	<b>1'410'300.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>1'072'645.70</b>	<b>56'456.95</b>
<b>72</b>	<b>Prévoyance sociale cantonale</b>	<b>1'313'152.45</b>	<b>269'853.65</b>	<b>1'322'800.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>999'497.70</b>	<b>55'099.00</b>
72.318.0	Actions sociales	3'916.00		3'800.00		4'874.00	
72.318.9	Cantine scolaire - frais divers, repas	9'022.65		8'000.00		9'194.85	
72.351.0	Facture sociale - participation au canton	1'205'809.00		1'206'000.00		742'327.00	
72.351.1	Facture sociale - solde année précédente					148'166.00	
72.352.2	Accueil de jour des enfants (FAJE + AJERCO)	72'280.80		76'000.00		70'047.20	
72.390.0	Imputations internes charges salariales (cantine)	20'344.00		22'000.00		23'628.65	
72.390.1	Ecriture interne/sacs déchets gratuits	1'780.00		7'000.00		1'260.00	
72.435.9	Cantine scolaire - recettes		21'887.00		17'000.00		23'649.00
72.451	Facture sociale - remb.année précédente		114'022.00				
72.451.1	Facture sociale - provision finale		130'000.00				25'000.00
72.465.0	Remb. de tiers année précédente		3'944.65				6'450.00
<b>73</b>	<b>Santé publique</b>	<b>78'220.70</b>		<b>87'500.00</b>		<b>73'148.00</b>	<b>1'357.95</b>
73.365.0	Participation à ARASPE - Avasad	78'220.70		87'500.00		73'148.00	
73.465.0	Remboursement de frais						1'357.95

**8 SERVICES INDUSTRIELS**

**81 Services Industriels**

- 81.311.0 Remplacement de 16 compteurs.  
180 modules radio ont été posés sur les compteurs fin 2015 début 2016, les coûts ont été comptabilisés en 2015.
- 81.312.0 Achat d'eau à l'EIEVMV ainsi qu'aux services industriels de Lausanne
- 81.314.0 Budget CHF 20'000.- + Préavis no. 4/2015 adopté le 14.12.2015 de CHF 120'000.-  
Préavis 4/2015 remplacement des vannes réseau EP au quartier des Esserts : CHF 74'040.10  
Recherche et réparation de diverses fuites d'eau CHF 24'268.35  
(refuge, ch. Dernier Mur, Rte Esserts, ch. Etourneaux, ch. Richardaz)  
Forfait annuel système détection précoce de fuites CHF 4'212.-  
Changement de vanne ch. Mont-Riond CHF 7'622.95  
Divers CHF 1'575.85
- 81.318.5 Participation aux frais de relevage annuel des compteurs.
- 81.434.0 Encaissements pour la délivrance de 2 permis de construire et 2 permis d'habiter. Les permis de construire pour 2 projets budgetés n'ont pas été délivrés
- 81.481.0 Prélèvement du fonds de la réserve affectée pour couvrir l'excédent de charges du service des eaux.

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>8</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>203'153.85</b>	<b>203'153.85</b>	<b>168'000.00</b>	<b>168'000.00</b>	<b>188'825.45</b>	<b>188'825.45</b>
<b>81</b>	<b>Service des eaux</b>	<b>203'153.85</b>	<b>203'153.85</b>	<b>168'000.00</b>	<b>168'000.00</b>	<b>188'825.45</b>	<b>188'825.45</b>
81.311.0	Achat compteurs et matériel	6'371.00		20'000.00		28'929.10	
81.312.0	Achat d'eau	86'470.50		91'000.00		122'079.00	
81.314.0	Entretien canalisations	110'086.95		20'000.00		36'615.35	
81.318.5	Honoraires	225.40				1'202.00	
81.381.0	Attribution au fonds de réserve affecté			37'000.00			
81.411.0	Concessions d'eau		18'498.35		15'000.00		17'183.40
81.427.0	Locations compteurs d'eau		6'326.50		5'500.00		6'373.00
81.434.0	Taxe de raccordement au réseau d'eau		8'600.70		77'500.00		3'701.75
81.435.0	Vente d'eau		70'458.60		70'000.00		42'265.20
81.435.1	Consom.eau bâtiments communaux		1'161.55				796.15
81.436.0	Remboursement de tiers		156.90				
81.481.0	Prélèvement du fonds de réserve affecté		97'951.25				118'505.95
<i>Total</i>		<b>5'218'218.37</b>	<b>5'220'172.02</b>	<b>5'260'700.00</b>	<b>5'194'900.00</b>	<b>4'295'027.13</b>	<b>4'292'691.14</b>
<i>Excédent</i>			<b>1'953.65</b>	<b>65'800.00</b>		<b>2'335.99</b>	

## 9 BILAN

26

Le bilan augmente de CHF 1'735'057.94. Cet écart s'explique ainsi:

Solde au 31.12.2015	5'391'744.72
à l'ACTIF par:	
- diminution des disponibilités	-466'828.95
- diminution des débiteurs et transitoires	-83'177.91
- augmentation du patrimoine financier	2'853'337.05
- diminution du patrimoine administratif	-568'272.25
<b>Solde au 31.12.2016</b>	<b>7'126'802.66</b>
au PASSIF par:	
- diminution des créanciers et transitoires	-150'014.41
- augmentation des emprunts	2'412'500.00
- diminution des fonds de réserve	-529'381.30
- augmentations du capital (bénéfice 2016)	1'953.65
<b>Solde au 31.12.2016</b>	<b>7'126'802.66</b>

### 911 Débiteurs

9112.0 à Arriérés d'impôts au 31.12.2016

9112.3

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

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2016		Comptes 2015		Comptes 2014	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
<b>9</b>	<b>BILAN</b>	<b>7'126'802.66</b>	<b>7'126'802.66</b>	<b>5'391'744.72</b>	<b>5'391'744.72</b>	<b>5'417'929.88</b>	<b>5'417'929.88</b>
<b>91</b>	<b>ACTIF</b>	<b>7'126'802.66</b>		<b>5'391'744.72</b>		<b>5'417'929.88</b>	
<b>910</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>542'303.32</b>		<b>1'009'132.27</b>		<b>1'539'327.32</b>	
<b>9100</b>	<b>Caisse</b>	<b>1'863.55</b>		<b>4'658.25</b>		<b>1'030.15</b>	
9100.0	Caisse	1'863.55		4'658.25		1'030.15	
<b>9101</b>	<b>Compte de chèque postaux</b>	<b>442'974.46</b>		<b>920'071.70</b>		<b>1'406'291.09</b>	
9101.1	Chèques postaux 10-10811-9	441'815.91		222'445.65		1'357'469.64	
9101.2	Postfinance Carte Travel Csh	1'000.00					
9101.3	CCP cpte placement e-deposito	158.55		697'626.05		48'821.45	
<b>9102</b>	<b>Banques</b>	<b>97'465.31</b>		<b>84'402.32</b>		<b>132'006.08</b>	
9102.1	UBS Renens CC no G6-590'763.0	17'649.01		4'580.22		52'186.73	
9102.4	BCV Echallens CC no 973.11.77 (Swisscom)	59'938.50		59'955.90		59'973.00	
9102.6	Raiffeisen 84.3285.4 (Bobst) Manifestation	7'042.05		7'037.95		7'030.90	
9102.7	Raiffeisen 84.3282.7 (Bobst) enfants	12'835.75		12'828.25		12'815.45	
<b>911</b>	<b>DEBITEURS</b>	<b>836'766.38</b>		<b>993'464.68</b>		<b>1'020'980.06</b>	
<b>9112</b>	<b>Impôts à encaisser</b>	<b>782'716.25</b>		<b>831'991.84</b>		<b>803'505.86</b>	
9112.0	ACI - Impôts Personnes Physiques	689'037.36		721'619.37		553'374.72	
9112.1	ACI - Impôts Personne Morales					13'374.60	
9112.2	ACI - Impôts à la Source	16'097.48				4'805.88	
9112.3	ACI - Impôt anticipé des contribuables	72'930.69		54'060.15		86'815.43	
9112.4	ACI - solde impôts à encaisser	4'650.72		56'312.32		171'884.43	
<b>9115</b>	<b>Débiteurs</b>	<b>54'050.13</b>		<b>161'472.84</b>		<b>217'474.20</b>	
9115.0	Débiteurs	50'645.50		158'175.70		210'998.20	
9115.1	Impôt anticipé à récupérer AFC	3'404.63		3'297.14		6'476.00	
<b>912</b>	<b>PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC.</b>	<b>4'273'338.05</b>		<b>1'420'001.00</b>		<b>1'470'001.00</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>4'273'337.05</b>		<b>1'420'000.00</b>		<b>1'470'000.00</b>	
9123.2	Bâtiment commercial "Auberge au Mai"	1'370'000.00		1'420'000.00		1'470'000.00	
9123.3	Terrain, parcelles 10, 400	2'600'000.00					
9123.4	Projet immobilier s/parc. 8, 10, 11, 400	303'337.05					

**913 Actifs transitoires**

9139.0	Revenus 2016 à encaisser en 2017	
	85'953.00	subvention déchetterie communale
	187'303.90	divers impôts à encaisser
	27'921.41	divers intercommunal
	130'000.00	provision facture sociale
	8'402.05	solde Valorsa
	4'985.45	divers
	<u>CHF</u>	<u>444'565.81</u>

**921 Dettes à court terme**

9210.0 Emprunt Postfinance de CHF 500'000.- du 10.12.2015 au 15.02.2016 à 0.24%

**922 Emprunts à moyen et long terme**

	Banque :	Montant	Durée	Échéance	Taux	Amortissement
9210.2	Postfinance	1'350'000.-	20 ans	25.07.2033	2.03%	67'500.-
9223.0	Etat Vaud LADE	380'000.-	20 ans	31.12.2032	sans	20'000.-
9223.1	Postfinance	3'000'000.-	6 ans	15.12.2022	0.25%	0.-

**925 Passifs transitoires**

9259.0	5'015.00	loyers encaissés d'avance
	10'587.50	rétributions, salaires à payer
	10'342.50	intérêts courus sur emprunts
	1'015.35	divers
	<u>CHF</u>	<u>26'960.35</u>

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2016		Comptes 2015		Comptes 2014	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
<b>913</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>444'565.81</b>		<b>371'045.42</b>		<b>145'188.10</b>	
<b>9139</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>444'565.81</b>		<b>371'045.42</b>		<b>145'188.10</b>	
9139.0	Actifs transitoires	444'565.81		371'045.42		145'188.10	
<b>914</b>	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>1'029'829.10</b>		<b>1'598'101.35</b>		<b>1'242'433.40</b>	
<b>9141</b>	<b>Ouvrages génie civil</b>	<b>1'029'829.10</b>		<b>1'598'101.35</b>		<b>1'242'433.40</b>	
9141.0	Bâtiments et forêts	1.00		1.00		1.00	
9141.1	Aménagement RC Cossonay	1'029'828.10		1'078'261.10		1'126'694.10	
9141.2	Aménagement déchetterie			519'839.25		18'278.95	
9141.4	Dépotoir parcelle 469 / Préavis 1/2014					97'459.35	
<b>92</b>	<b>PASSIF</b>		<b>7'126'802.66</b>		<b>5'391'744.72</b>		<b>5'417'929.88</b>
<b>920</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>		<b>122'655.77</b>		<b>269'427.03</b>		<b>204'570.37</b>
<b>9200</b>	<b>Créanciers</b>		<b>122'655.77</b>		<b>269'427.03</b>		<b>204'570.37</b>
9200.0	Créanciers		98'312.66		259'486.69		204'570.37
9200.1	Créances impôts		24'343.11		9'940.34		
<b>921</b>	<b>DETTES A COURT TERME</b>				<b>500'000.00</b>		
<b>9210</b>	<b>Banques</b>				<b>500'000.00</b>		
9210.0	Postfinance - 210024056 emprunt 10.12.15-15.02.2016				500'000.00		
<b>922</b>	<b>EMPRUNTS MOYEN &amp; LONG TERME</b>		<b>4'467'500.00</b>		<b>1'555'000.00</b>		<b>1'642'500.00</b>
<b>9223</b>	<b>Emprunts publics</b>		<b>4'467'500.00</b>		<b>1'555'000.00</b>		<b>1'642'500.00</b>
9210.2	Prêt PostFinance PF 002863 (divers)		1'147'500.00		1'215'000.00		1'282'500.00
9223.0	Prêt Etat de Vaud LADE (RC 251a)		320'000.00		340'000.00		360'000.00
9223.1	Prêt PostFinance PF 004963 (parc.10+400)		3'000'000.00				
<b>923</b>	<b>Fonds de réserves</b>						<b>105'000.00</b>
<b>9234</b>	<b>Fonds pour risques non-assurés</b>						<b>105'000.00</b>
9234	Provision pour débiteurs douteux						105'000.00
<b>925</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>		<b>26'960.35</b>		<b>30'203.50</b>		<b>43'661.80</b>
<b>9259</b>	<b>Passifs transitoires</b>		<b>26'960.35</b>		<b>30'203.50</b>		<b>43'661.80</b>
9259.0	Passifs transitoires		26'960.35		30'203.50		43'661.80
<b>928</b>	<b>FONDS DE RESERVE</b>		<b>1'950'916.84</b>		<b>2'480'298.14</b>		<b>2'863'045.67</b>

**FONDS DE RESERVE**

	Solde au 31.12.2012	Solde au 31.12.2013	Solde au 31.12.2014	Solde au 31.12.2015	Attribution	Prélèvement	Solde au 31.12.2016
<b>Recettes affectées</b>							
9280.45 Fonds réserve déchetterie	-	11'292.10	8'034.10	12'287.30		-12'287.30	-
9280.46 Fonds réserve réseau épuration	551'008.30	505'223.60	503'359.02	490'806.47	9'424.30		500'230.77
9280.81 Fonds réserve réseau eau	344'181.40	265'630.50	239'466.00	120'960.05		-97'951.25	23'008.80
<b>Fonds de réserves</b>							
9282.0 Fonds réserves générales	1'520'000.00	1'520'000.00	1'920'000.00	1'520'000.00		-480'073.15	1'039'926.85
9282.1 Fonds réserve protection civile	22'050.00	10'551.00	-	-			-
9282.3 Fonds réserve énergies renouvelables	-	-	-	-	11'369.15		11'369.15
9282.35 Fonds réserve - entretien bâtiments	46'000.00	46'000.00	98'426.55	126'484.32	53'136.95		179'621.27
9282.4 Fonds réserve provision débiteurs douteux				130'000.00	7'562.59	-27'562.59	110'000.00
9282.6 Fonds Bobst (social ou mainf)	7'000.00	14'000.00	21'000.00	7'000.00	7'000.00		14'000.00
9282.7 Fonds centenaire Bobst (enfants)	12'760.00	12'760.00	12'760.00	12'760.00			12'760.00
9282.85 Fonds réserve - amélioration haut débit	4'000.00	8'000.00	60'000.00	60'000.00			60'000.00
<b>928 FONDS DE RESERVES</b>	<b>2'506'999.70</b>	<b>2'393'457.20</b>	<b>2'863'045.67</b>	<b>2'480'298.14</b>	<b>88'492.99</b>	<b>-617'874.29</b>	<b>1'950'916.84</b>

**CAPITAL**

	Solde au 31.12.2012	Solde au 31.12.2013	Solde au 31.12.2014	Solde au 31.12.2015	Attribution	Prélèvement	Solde au 31.12.2016
9290 Capital	539'422.01	542'228.89	559'152.04	556'816.05	1'253.65		558'069.70

Le budget 2016 prévoyait à cet effet pour fin 2016 un endettement de 4.8 millions

L'augmentation de l'endettement entre le début et la fin 2016 se justifie ainsi:

Mouvement des disponibilités	466'828.95
Nouveaux emprunts	3'000'000.00
Remboursement emprunts	-500'000.00
Amortissements fixes sur emprunts	-87'500.00
Amortissements supplémentaires	-
<b>Augmentation de l'endettement</b>	<b>2'879'328.95</b>

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2016		Comptes 2015		Comptes 2014	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
<b>9280</b>	<b>Fonds rés. recettes affectées</b>		<b>523'239.57</b>		<b>624'053.82</b>		<b>750'859.12</b>
9280.45	Fonds de réserve déchèterie				12'287.30		8'034.10
9280.46	Provision réseau d'égouts et d'épuration		500'230.77		490'806.47		503'359.02
9280.81	Provision service des eaux		23'008.80		120'960.05		239'466.00
<b>9282</b>	<b>Fonds de réserve</b>		<b>1'427'677.27</b>		<b>1'856'244.32</b>		<b>2'112'186.55</b>
9282.0	Fonds de réserves générales		1'039'926.85		1'520'000.00		1'920'000.00
9282.3	Fonds réserve énergies renouvelables		11'369.15				
9282.35	Réserve - Entretien des bâtiments		179'621.27		126'484.32		98'426.55
9282.4	Fonds de réserve provision débiteurs douteux		110'000.00		130'000.00		
9282.6	Fonds Bobst (social ou manifestation)		14'000.00		7'000.00		21'000.00
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		60'000.00
<b>929</b>	<b>CAPITAL</b>		<b>558'769.70</b>		<b>556'816.05</b>		<b>559'152.04</b>
<b>9290</b>	<b>Capital</b>		<b>558'769.70</b>		<b>556'816.05</b>		<b>559'152.04</b>
9290.0	Capital		558'769.70		556'816.05		559'152.04
<i>Total</i>			<b>7'126'802.66</b>		<b>7'126'802.66</b>		<b>5'391'744.72</b>
<i>Excédent</i>					<b>5'391'744.72</b>		<b>5'417'929.88</b>
							<b>5'417'929.88</b>