



COMMUNE DE MEX

COMPTES 2019 **avec commentaires**

Pour faire face à la pandémie Covid-19 qui nous touche en ce début d'année 2020, la commune a comptabilisé les bouclements des associations intercommunales « sous réserve d'approbation par le CI » (conseil intercommunal), comme suggéré par le Canton de Vaud par le biais du service des communes et du logement.

avril 2020

1 ADMINISTRATION GENERALE

10 Autorités

10.300.0 Heures de vacances de la Municipalité

		2019	2018	2017	2016
Municipalité	nb heures	882.00	885.50	770.25	1'052.50
Autorités					
Municipalité		116'645.80	116'523.85	111'206.50	110'266.62
Conseil général		11'726.90	11'221.35	14'677.80	16'506.31
./. heures projets en CHF		-10'960.00	-12'760.00	-9'430.00	
Total yc charges sociales	CHF	117'412.70	114'985.20	116'454.30	126'772.93

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

		2019	2018	2017	2016
Employés et auxiliaires					
administration		148'894.15	147'630.65	137'431.00	132'068.02
routes		82'931.90	92'420.00	83'453.00	82'151.00
cantine		24'500.00	20'290.00	22'237.00	20'344.00
conciergerie (div.bât)		40'230.00	43'630.00	38'471.00	38'091.00
déchetterie		18'420.00	18'640.00	19'622.00	15'718.00
organiste		3'010.00	2'230.00	1'672.00	2'134.00
parcs, cimetière		22'050.00	18'990.00	18'390.00	11'780.00
divers		1'029.40		102.50	20'016.60
Total yc charges sociales	CHF	341'065.45	343'830.65	321'378.50	322'302.62

11.317.0 Comprend : achat de vin / animations villageoises (marchés, 1^{er} août, course aînés, Halloween, manifestations Noël) et différents frais de représentation (repas avec préfet, intercommunal). Le dépassement du budget est dû au dépassement du budget de la course des aînés à la Fête des Vignerons à Vevey.

11.318.5 Frais de révision des comptes de la fiduciaire (CHF 3'769.50) / frais de mises en poursuites (154.-) / installation-réparation décorations de Noël (1'959.65) / divers honoraires (621.40) / participation frais d'étude collège secondaire (2'368.85) / archivage (4'880.-). A noter que les honoraires d'avocat se montent à CHF 13'350.- et ont été entièrement pris en charge par notre assurance de protection juridique. Pas de frais engagés pour notre PGA en 2019.

11.351.1 Participation aux transports régionaux, bassin no. 5 (CHF 21'381.85), participation à la ligne 56 Car Postal, yc remboursement de 2018 (CHF 55'000.-), frais Taxi-Services décembre (CHF 2'477.50), achat de cartes journalières (CHF 103.60 produit de la vente sous 11.436.0), subvention abonnements Mobilis (CHF 400), subvention vélo électrique (CHF 3'300.-). Participation aux frais de gestion pour la vente de cartes journalières CFF (CHF 609.35 auprès de la Commune de Penthalaz).

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 12'413.20, soit la différence entre l'encaissement de Romande Energie 11.465.0 (CHF 24'413.20) et les aides rétribuées 11.366.0.

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	721'385.57	264'491.90	817'700.00	246'400.00	797'197.91	264'820.87
10	Autorités	116'103.30	5'853.10	134'000.00	1'500.00	113'795.05	4'079.50
10.300.0	Traitements municipaux et conseil général	110'781.50		128'000.00		107'442.50	
10.306.0	Remboursements de frais	5'321.80		6'000.00		6'352.55	
10.436.0	Remboursement de tiers		5'853.10		1'500.00		4'079.50
11	Administration	605'282.27	258'638.80	683'700.00	244'900.00	683'402.86	260'741.37
11.301.0	Traitements personnel	270'647.30		273'000.00		274'860.80	
11.303.0	Assurances sociales AVS	29'076.40		28'500.00		29'183.55	
11.304.0	Caisse de pensions	35'342.95		38'000.00		34'484.90	
11.305.0	Assurances accidents et PG maladie	12'630.00		12'000.00		12'844.10	
11.306.0	Remboursements de frais	2'248.60		3'000.00		2'617.40	
11.310.1	Fournitures bureau	4'350.15		8'000.00		4'780.05	
11.310.2	Abonnements journaux et frais d'annonces	2'602.00		3'000.00		280.00	
11.311.0	Achat matériel, mobilier, informatique	4'069.45		10'000.00			
11.315.0	Entretien machines, mobilier, informatique	13'314.63		18'000.00		15'388.75	
11.317.0	Manifestations et réceptions	36'041.70		34'000.00		35'651.35	
11.318.1	Frais CCP, banques, port et téléphones	9'080.59		11'000.00		8'693.56	
11.318.2	Frais et honoraires pol.constructions (habitants)	11'765.20		12'000.00		50'611.40	
11.318.5	Frais divers et honoraires	13'753.40		60'000.00		31'434.50	
11.318.6	Assurances tiers, choses et RC	9'749.15		10'500.00		9'275.35	
11.319.0	Taxes cartes d'identité et permis	6'033.75		6'000.00		5'692.40	
11.319.1	Cotisations	12'819.00		14'000.00		12'920.40	
11.351.1	Participation aux transports et mobilité	83'272.30		100'000.00		94'845.70	
11.351.2	Participation aux écoles de musique	7'487.50		7'200.00		6'821.00	
11.352.0	Charges en faveur d'autres communes	2'000.00		2'500.00		2'215.40	
11.365.0	Aides et dons (culture et loisirs)	7'025.00		7'000.00		7'024.00	
11.365.1	Aides et dons (social)	560.00		1'000.00		809.00	
11.366.0	Aides individuelles énergies renouvelables	12'000.00		25'000.00		35'969.25	
11.380.0	Attribution aux fonds ad hoc	19'413.20				7'000.00	
11.431.0	Emoluments		11'845.00		10'000.00		10'502.50
11.436.0	Remboursements de tiers		10'333.00		8'000.00		9'345.82
11.436.1	Remb. de tiers (pol.constructions)		20'807.60		4'000.00		7'433.80
11.437.0	Amendes d'ordre		200.00		500.00		1'290.00
11.465.0	Subventions		24'413.20		25'000.00		35'969.25
11.490.0	Imputations internes charges salariales		191'040.00		197'400.00		196'200.00

2 FINANCES

21 Impôts

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

	Solde au 31.12.18 provision perte s/débiteurs :	CHF	100'000.00
21.480.0	Utilisation de la provision pour débiteurs douteux (pertes impôts)	CHF	- 13'158.24
22.480.0	Utilisation de la provision pour débiteurs douteux (pertes taxes)	CHF	- 341.00
21.380.0	Ajustement provision perte s/débiteurs	CHF	26'499.24
	Solde au 31.12.2019 (compte 9282.4)	CHF	113'000.00

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 2011 à 2017 de CHF - 244'500.-.

21.401.1 Le revenu tient compte d'un rattrapage sur la fortune des personnes physiques pour les années 2011 à 2017 de CHF - 56'500.-.

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.

22 Service Financier

22.322.0 Intérêts sur emprunts Postfinance.

Péréquation

	Evolution péréquation	2019	2018	2017	2016
22.352.0	Péréquation - acomptes canton	1'059'216	857'696	682'440	860'892
22.352.1/452.1	Péréquation - provision année en cours	185'500	345'000	340'000	
22.452.0	Péréquation - retour couche population	-88'668	-70'000	-67'116	-67'000
	Sous-total - année en cours	1'156'048	1'132'696	955'324	793'892
22.352.2	Péréquation - charges année précédente	8'322	-		15'936
22.452.2	Péréquation - retours année précédente		-49'942	-40'726	
	Péréquation nette	1'164'370	1'082'754	914'598	809'828

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	1'508'607.38	4'304'855.98	1'317'000.00	4'056'800.00	1'571'865.95	4'805'330.30
21	Impôts (selon les informations reçues de l'ACI)	79'352.23	4'104'745.34	60'000.00	3'956'600.00	188'856.55	4'721'005.81
21.318.0	Frais de perception des impôts	28'496.49		25'000.00		75'471.82	
21.319.0	Impôts dus					67'993.14	
21.319.1	Défalcation - pertes s/déb.impôts	13'158.24		25'000.00		13'355.03	
21.329.0	Intérêts rémunérateurs	499.06		2'000.00		4'862.13	
21.380.0	Attribution fds réserve provision débiteurs douteux	26'499.24				16'400.93	
21.390.0	Ecr.int./exemption taxe déchets	10'699.20		8'000.00		10'773.50	
21.400.0	Impôt sur revenu des pers.physiques		1'797'351.57		2'200'000.00		1'634'842.82
21.400.2	Impôt sur la fortune PP		580'676.57		700'000.00		994'535.31
21.400.3	Impôt à la source		107'093.58		30'000.00		11'636.77
21.401.0	Impôt sur bénéfice des personnes morales		994'436.85		350'000.00		1'500'290.25
21.401.1	Impôt sur capital personnes morales		32'222.80		70'000.00		
21.401.3	Impôts complémentaires sur immeuble (conc. les sociétés)		6'591.50				7'126.50
21.402.0	Impôt foncier		285'308.75		280'000.00		289'877.85
21.404.0	Droits de mutations		45'107.35		20'000.00		54'458.15
21.406.0	Impôt sur les chiens, lotos et tombolas		4'890.00		3'600.00		3'540.00
21.409.0	Impôts récupérés après défalcation		2'220.95		5'000.00		
21.422.0	Intérêts moratoires		15'361.28		10'000.00		24'352.13
21.441.0	Impôt sur les gains immobiliers		26'931.70		25'000.00		30'454.10
21.441.1	Impôt sur les frontaliers		144'968.00		190'000.00		156'536.90
21.451.0	Participations et remboursements de l'Etat		48'426.20		48'000.00		
21.480.0	Prélèvement fds réserve provision débiteurs douteux		13'158.24		25'000.00		13'355.03
22	Service financier	1'280'842.75	100'131.24	1'208'500.00	100'200.00	1'234'576.40	84'324.49
22.319.1	Pertes sur débiteurs	341.00		1'000.00		3'045.90	
22.322.0	Intérêts dettes à moyen et long terme	27'463.75		27'500.00		28'834.50	
22.352.0	Péréquation - alimentation du fonds	1'059'216.00		1'060'000.00		857'696.00	
22.352.1	Péréquation - provision année en cours	185'500.00		120'000.00		345'000.00	
22.352.2	Péréquation - solde année précédente	8'322.00					
22.422.0	Revenu des placements mobiliers		10'694.94		10'000.00		10'794.94
22.441	Redistribution de la taxe co2		427.30		200.00		483.65
22.452.0	Péréquation - retour couche population		88'668.00		90'000.00		70'000.00
22.480.0	Prélèv. fds réserve provision débiteurs douteux (commune)		341.00				3'045.90

23 Attributions et amortissements

23.331.0	Amortissement de notre patrimoine administratif : (concerne compte de bilan 9141) : Amortissement RC Cossonay	CHF 48'433.00
23.332.0	Selon notre préavis 3/2019, amortissement unique de la transformation d'un appartement du collège en salle de classe supplémentaire. Amortissement	CHF 99'979.40
23.480.0	Prélèvement au fonds de réserve entretien des bâtiments (9282.35)	CHF 99'979.40

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
23	Attributions et amortissements	148'412.40	99'979.40	48'500.00		148'433.00	
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					100'000.00	
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	9'580.-
	Syndicat AF RC177, soutes RC177	CHF	1'769.-

32 Forêts

Nos forêts sont gérées par le garde-forestier.

32.451.0	Subvention de la Direction Générale de l'Environnement pour soins aux jeunes peuplements 2016-2019.		
----------	---	--	--

35 Bâtiments communaux

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

350 Record Rosset

350.312.0 Ristourne sur l'année pour l'utilisation du chauffage à gaz.

350.314.0 Le dépassement du budget est principalement dû à la maintenance de notre chaudière à bois (CHF 6'871.25).

351 Collège

351.314.0 A la suite des travaux pour la transformation de l'appartement du premier étage en salle de classe, il a été décidé, d'un commun accord avec l'ASIVenoge, d'entreprendre des travaux supplémentaires de petites réfections et de peinture des murs de la cage d'escalier (CHF 6'733.-). Ces travaux hors préavis sont intégralement refacturés à l'ASIVenoge.

351.427.0 La location de l'appartement du premier étage s'est terminée au 31.03.2019. La perte de loyer est compensée par l'ASICoPe/ASIVenoge. Décompte de charges de chauffage annuel en faveur des locataires.

351.452.0 Facturation à l'ASICoPe de la location de deux classes pendant 7 mois (CHF 11'942.-) et de la participation aux frais d'exploitation (CHF 16'691.90). Facturation à l'ASIVenoge de la location de trois classes pendant 5 mois, y compris l'amortissement sur 10 ans de l'investissement (CHF 23'123.-) et de la participation aux frais d'exploitation (CHF 12'400.75)

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	219'040.25	199'686.90	235'200.00	183'200.00	229'240.90	211'963.45
31	Terrain		11'349.00		9'000.00		9'465.00
31.423.0	Fermages et loyers		11'349.00		9'000.00		9'465.00
32	Forêts	47'054.40	16'352.05	77'500.00	16'500.00	66'357.95	39'615.50
32.314.0	Entretien des forêts	30'020.70		60'000.00		49'015.10	
32.318.5	Honoraires d'études et plan de gestion					516.95	
32.352.0	Frais administratifs forestiers et garde forestier	17'033.70		17'500.00		16'825.90	
32.435.0	Vente de bois		10'061.35		14'000.00		37'844.90
32.451.0	Participation Etat - Subventions		6'290.70		2'500.00		1'770.60
35	Bâtiments	171'985.85	171'985.85	157'700.00	157'700.00	162'882.95	162'882.95
35.380.0	Attribution à fonds d'entretien et de rénovation des bâtiments	14'095.25		3'000.00		7'391.30	
350	Record Rosset	33'278.20	36'030.00	35'500.00	36'000.00	44'719.50	38'473.90
350.312.0	Chauffage - électricité	6'259.60		14'000.00		16'980.30	
350.312.1	Eau et épuration	1'621.75		1'500.00		2'054.00	
350.314.0	Entretien du bâtiment	14'377.95		9'000.00		11'965.05	
350.318.0	Assurances - frais divers	3'418.90		3'400.00		2'830.15	
350.390.0	Imputations internes charges salariales	7'600.00		7'600.00		10'890.00	
350.427.0	Locations du bâtiment		36'000.00		36'000.00		36'000.00
350.427.1	Location carnotzet		30.00				30.00
350.435.0	Remboursement de tiers						2'443.90
351	Collège	43'889.55	91'571.85	36'000.00	82'200.00	40'828.95	83'719.05
351.312.0	Chauffage - électricité	9'681.65		8'400.00		7'266.90	
351.312.1	Eau et épuration	429.00		1'300.00		559.00	
351.314.0	Entretien du bâtiment	13'740.60		7'000.00		13'924.45	
351.316.0	Location (pl.parc + pl.jeu)	7'800.00		7'800.00		7'800.00	
351.318.0	Assurances - frais divers	1'498.30		1'500.00		1'238.60	
351.390.0	Imputations internes charges salariales	10'740.00		10'000.00		10'040.00	
351.427.0	Location du bâtiment		27'414.20		39'500.00		38'328.90
351.452.0	Remboursement frais Groupement scolaire		64'157.65		42'700.00		45'390.15

352 Salle villageoise

352.314.0 Le budget prévoyait un montant de CHF 14'000.- pour le renouvellement du matériel de sono ainsi que la réfection du parquet. Ces frais n'ont pas été engagés en 2019.

La chaudière étant obsolète et irréparable, une nouvelle chaudière a été installée pour la somme de CHF 12'789.20.
L'Arlequin a été rénové et protégé par une protection plexiglas (CHF 1'962.80).

353 Refuge

353.314.0 Entretien usuel.

354 Ancienne maison de commune

354.314.0 Entretien usuel.

355 Eglise

355.314.0 Entretien usuel.

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

356.314.0 Pas d'installation d'une nouvelle pompe à la fontaine de la maison de commune, mais plusieurs travaux d'entretien/curage de fontaines.

357 Bâtiment de l'Auberge au Mai

Frais d'assurance, avant le début des travaux.

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
352	Salle villageoise	47'827.25	10'319.00	46'700.00	6'500.00	31'827.25	6'660.00
352.312.0	Chauffage -électricité	9'102.45		11'500.00		7'825.85	
352.312.1	Eau et épuration	409.50		200.00		227.50	
352.314.0	Entretien du bâtiment	21'386.25		18'000.00		7'454.60	
352.318.0	Assurances - frais divers	3'429.05		3'400.00		2'899.30	
352.390.0	Imputations internes charges salariales	13'500.00		13'600.00		13'420.00	
352.427.0	Location du bâtiment		10'262.00		6'500.00		6'660.00
352.435.0	Facturation à des tiers		57.00				
353	Refuge	8'292.20	6'375.00	9'500.00	6'000.00	10'464.75	7'130.00
353.312.0	Chauffage - électricité	298.25		400.00		396.85	
353.314.0	Entretien du bâtiment	1'681.60		3'000.00		3'278.10	
353.318.0	Assurances - frais divers	522.35		500.00		429.80	
353.390.0	Imputations internes charges salariales	5'790.00		5'600.00		6'360.00	
353.427.0	Location du bâtiment		6'375.00		6'000.00		7'130.00
354	Ancienne maison de commune	9'010.15	27'690.00	8'200.00	27'000.00	5'771.30	26'900.00
354.312.0	Chauffage - électricité	4'444.20		3'200.00		4'087.10	
354.312.1	Eau et épuration	107.25		100.00		97.50	
354.314.0	Entretien du bâtiment	3'497.25		4'000.00		793.90	
354.318.0	Assurances - frais divers	961.45		900.00		792.80	
354.427.0	Location du bâtiment		27'690.00		27'000.00		26'900.00
355	Eglise	7'228.05		10'500.00		8'635.05	
355.312.0	Chauffage - électricité	2'065.85		3'900.00		2'632.75	
355.312.1	Eau et épuration			100.00			
355.314.0	Entretien du bâtiment	1'476.60		2'800.00		2'171.75	
355.318.0	Assurances - frais divers	1'085.60		1'100.00		910.55	
355.390.0	Imputations internes charges salariales	2'600.00		2'600.00		2'920.00	
356	Bâtiments/abris PC/couvert/fontaine/hangar/garage	4'738.90		8'300.00		10'237.95	
356.312.0	Chauffage et électricité	331.85		1'200.00		1'173.40	
356.312.1	Eau et épuration div.bâtiments	269.75		100.00		211.25	
356.314.0	Entretien des bâtiments	3'172.70		6'000.00		6'057.40	
356.318.0	Assurances et frais divers	964.60		1'000.00		795.90	
356.390.0	Imputations internes charges salariales					2'000.00	
357	Bâtiment de l'Auberge au Mai	3'626.30				3'006.90	
357.318.0	Assurances RC	3'626.30				3'006.90	

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

7'018.80	Huit interventions de balayage
4'129.25	Fauchage, entretien chemins
59'668.90	Rénovation Ch. Sous-Valeyres direction refuge
2'593.70	Réparation R. Temple
6'666.40	Div.réparations Rte Esserts, Ch. Rottes et Dernier Mur
1'108.25	Entretien massif RC
3'387.70	Forfait contrôle, nettoyage renvois d'eau
408.25	Divers petit matériel voirie
1'274.50	Panneau, numéros maison (Longet)
86'255.75	CHF

43.314.1 Entretien externe annuel de l'éclairage public.

Le dépassement du budget est dû à l'achat d'un nouveau candélabre à la Rue du Prieuré, suite aux dommages causés par le chantier des bâtiments. Les coûts seront refacturés lors du bouclage final du chantier.

45 Ordures ménagères et déchetterie

DECHETS EN TONNAGE	2019	2018	2017	2016
Ordures ménagères	92.50	90.73	89.34	87.31
Déchets communaux	11.38	9.66	9.81	9.19
Encombrants	9.59	6.90	28.71	35.78
Bois	20.06	19.27	1.78	-
Verre	28.54	25.02	30.15	27.56
Papier	31.54	43.98	40.16	40.06
Alu / fer blanc	10.03	12.19	13.32	13.05
DSM mélangés	1.94	1.82	2.69	-
OREA	2.74	3.20	2.37	7.14
Compost/gazon	138.12	75.63	128.02	108.24
Déchets carnés	1.01	1.04	1.50	1.75
TOTAL	347.45	289.44	347.85	330.08
Nb habitants	718	725	718	710
Tonnage par habitant	0.48	0.40	0.48	0.46

45.381.0 Prélèvement du fonds de réserve affecté de l'excédent de dépenses, soit CHF 2'273.85.

45.490.0 Valeur de l'exemption de la taxe forfaitaire pour les enfants (144) jusqu'à 18 ans et 103 rouleaux de sacs 35L donnés gratuitement aux personnes nécessiteuses.

Comptes par ordre administratif

13

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	488'475.39	240'403.64	517'900.00	261'000.00	471'263.96	278'867.11
43	Routes	212'469.30		219'800.00		166'803.50	
43.312.0	Eclairage public, énergie	5'735.10		7'000.00		7'231.65	
43.314.0	Entretien routes et chemins	86'255.75		82'000.00		31'967.60	
43.314.1	Entretien de l'éclairage public	14'380.90		7'000.00		4'993.10	
43.315.0	Entretien machines et véhicules	20'625.75		28'000.00		29'654.45	
43.318.0	Déblaiement de la neige	2'641.80		5'000.00		2'536.70	
43.390.0	Imputations internes charges salariales	82'830.00		90'800.00		90'420.00	
44	Parcs et cimetière	35'483.95		36'100.00		25'195.30	
44.312.1	Eau et épuration - cimetière	81.25		200.00		175.50	
44.314.0	Entretien parcs et cimetière	13'352.70		15'000.00		6'029.80	
44.390.0	Imputations internes charges salariales	22'050.00		20'900.00		18'990.00	
45	Ordures ménagères et déchetterie	95'116.29	95'116.29	95'000.00	95'000.00	95'368.66	95'368.66
45.312.0	Electricité	119.40		400.00		133.00	
45.314.0	Entretien déchetterie	1'012.30		1'000.00			
45.318.0	Ordures ménagères	32'853.45		32'000.00		32'063.05	
45.318.1	Frais divers déchetterie	2'606.25		7'000.00		11'554.94	
45.318.2	Frais voirie	2'139.45		2'000.00		1'866.35	
45.318.21	Autres déchets (inertes, pneus, huiles, carnés,)	9'503.10		7'000.00		8'650.85	
45.318.3	Encombrants	2'734.75		5'000.00		2'885.70	
45.318.4	Autres déchets (verre, compactage, papier, alu/fer blanc)	7'729.20		7'500.00		7'058.00	
45.318.5	Compost et gazon	17'986.45		15'000.00		11'454.55	
45.319	Charges liées à la TVA (REDIP)	11.94				1'062.22	
45.390.0	Imputations internes charges salariales	18'420.00		18'100.00		18'640.00	
45.434.0	Taxe au sac (ristourne)		33'892.00		32'000.00		31'238.35
45.434.1	Taxe forfaitaire		43'075.40		43'000.00		43'819.05
45.435.0	Rétrocession papier, verre, alu/fer blanc, divers		3'108.24		4'500.00		4'856.56
45.436.0	Vente sacs à ordures		203.30		200.00		162.90
45.481.0	Prélèvement du fonds de réserve affecté		2'273.85		4'800.00		2'328.20
45.490.0	Ecriture interne		12'563.50		10'500.00		12'963.60

46 Réseau d'égouts

- 46.318.0 Frais du prestataire Geoweb pour le maintien et la mise à jour du cadastre souterrain sur internet.
- 46.352.0 Acompte de charges AIEV 2019 : CHF 112'108.-.
- 46.381.0 Afin d'équilibrer les charges et les revenus, attribution au fonds de réserve affecté au réseau d'égouts de CHF 25'592.20.
- 46.434.0 Encaissements pour la délivrance de deux permis de construire et d'un permis d'habiter.

14

47 Cours d'eau et digues

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

Comptes par ordre administratif

15

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	144'867.35	144'867.35	166'000.00	166'000.00	182'087.15	182'087.15
46.314.0	Entretien des canalisations et collecteurs			5'000.00		19'960.85	
46.318.0	Honoraires, prestations, services	1'723.20		2'000.00		1'723.20	
46.319.0	TVA No CHE-106.256.449	4'167.30		5'000.00		3'305.45	
46.352.0	Charges AIEV Ass.intercomm.épuration eaux	113'384.65		112'000.00		123'912.00	
46.381.0	Attribution au fonds de réserve affecté	25'592.20		42'000.00		33'185.65	
46.434.0	Taxe de raccordement aux égouts		24'577.25		40'000.00		68'154.75
46.434.1	Taxe d'épuration		53'180.75		60'000.00		60'776.27
46.434.2	Taxe d'épuration Bobst SA		61'952.80		60'000.00		47'228.20
46.434.3	Taxe d'entretien épuration		3'989.15		4'500.00		4'598.03
46.434.4	Taxe épuration bâtiments communaux		1'167.40		1'500.00		1'329.90
47	Cours d'eau et digues	538.50	420.00	1'000.00		1'809.35	1'411.30
47.314.0	Entretien des ruisseaux	538.50		1'000.00		1'809.35	
47.451.0	Subvention		420.00				1'411.30

5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES**51 Enseignement primaire**

7 mois sous l'égide de l'ASiCoPe (13 communes) et 5 mois sous l'ASiVenoge (6 communes)

2019 ASiCoPe (janvier à juillet):	42 élèves	}	coût moyen de l'élève : CHF 3'113.76
2019 ASiVenoge (août à décembre):	42 élèves		
2018 :	42 élèves		coût moyen de l'élève : CHF 3'120.92
2017 :	48 élèves		coût moyen de l'élève : CHF 3'266.49
2016 :	45 élèves		coût moyen de l'élève : CHF 3'629.95

(coût moyen de l'élève : CHF 1'654.11)
(coût moyen de l'élève : CHF 1'459.65)

52 Enseignement secondaire

Sous l'égide de l'ASiCoPe, 7 mois avec 13 communes et 5 mois avec 17 communes

2019 (janvier à juillet):	17 élèves	}	coût moyen de l'élève : CHF 4'376.05
2019 (août à décembre):	19 élèves		
2018 :	17 élèves		coût moyen de l'élève : CHF 3'483.67
2017 :	9 élèves		coût moyen de l'élève : CHF 3'668.10
2016 :	10 élèves		coût moyen de l'élève : CHF 3'754.70

(coût moyen de l'élève : CHF 2'238.80)
(coût moyen de l'élève : CHF 2'137.25)

58 Temples et cultes

- 58.352.0 Frais d'entretien de la paroisse réformée de langue allemande Lausanne/Villamont pour CHF 149.75.
Frais d'entretien et de cultes de l'église catholique de Bussigny pour CHF 2'126.40
- 58.390.0 Salaires et charges sociales de l'organiste.

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	269'954.10		289'800.00		261'093.45	
50	Administration des écoles	2'154.00		2'500.00		6'363.21	
50.318.0	Ass. intercommunale scolaire ASIVenoge					4'233.21	
50.352.0	Ass.intercommunale de la Piscine des Chavannes	2'154.00		2'500.00		2'130.00	
51	Enseignement primaire	172'685.76		182'700.00		172'150.83	
51.352.0	Groupement scolaire primaire	134'580.95		144'500.00		138'032.45	
51.352.1	Groupement scolaire primaire transports	38'104.81		38'200.00		34'118.38	
52	Enseignement secondaire	88'850.19		97'000.00		70'864.41	
52.352.0	Groupement scolaire secondaire	70'546.74		78'000.00		57'253.58	
52.352.1	Groupement scolaire secondaire transports	18'303.45		19'000.00		13'610.83	
54	Orientation professionnelle	978.00		1'400.00		1'008.40	
54.351.0	Participation au canton	978.00		1'400.00		1'008.40	
58	Temples et cultes	5'286.15		6'200.00		10'706.60	
58.318.0	Honoraires divers					764.95	
58.352.0	Autres paroisses	2'276.15		4'000.00		7'711.65	
58.390.0	Imputations internes charges salariales	3'010.00		2'200.00		2'230.00	

6 POLICE

18

61 Corps de police

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

65 Défense contre l'incendie

- 65.352.0 Participation aux frais du SDIS Venoge, 718 habitants à CHF 28.42 (2018 : CHF 27.34 - 2017 : CHF 26.01 - 2016 : CHF 25.93).

66 Protection civile

- 66.352.0 Participation aux frais de l'ORPC du Gros-de-Vaud, 718 habitants à CHF 23.22 (2018 : CHF 23.68 - 2017 : CHF 21.56 - 2016 : CHF 23.43).

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	175'935.35	4'315.00	168'500.00		190'574.20	3'444.00
61	Corps de police	137'791.00	4'315.00	129'000.00		146'168.00	
61.351.0	Réforme policière	128'991.00		129'000.00		120'955.00	
61.351.01	Réforme policière - provision année en cours	8'800.00				25'000.00	
61.351.1	Réforme policière - année précédente					213.00	
61.451.0	Réforme policière - année précédente		4'315.00				
65	Défense contre l'incendie	21'473.35		21'500.00		27'590.20	3'444.00
65.315.0	Entretien équipement et matériel	1'124.85		1'000.00		7'817.80	
65.352.0	Participation au SDIS Venoge	20'348.50		20'500.00		19'772.40	
65.465.0	Subside ECA						3'444.00
66	Protection civile	16'671.00		18'000.00		16'816.00	
66.352.0	Participation frais d'exploitation	16'671.00		18'000.00		16'816.00	

7 SECURITE SOCIALE**72 Prévoyance sociale
Cantine PicFoul's**

		2019	2018	2017	2016
	Nb repas servis	1507	1119	1307	1229
72.318.9	Frais de repas	10'319.60	7'864.50	9'491.25	9'022.65
72.390.0	Charges salariales	24'500.00	20'290.00	22'237.00	20'344.00
	Charges	34'819.60	28'154.50	31'728.25	29'366.65
72.435.9	Vente bons repas	21'810.00	17'220.00	18'555.00	18'200.00
72.435.9	Subvention ASIcOpe	4'521.00	3'357.00	3'921.00	3'687.00
	Revenus	26'331.00	20'577.00	22'476.00	21'887.00
	Coûts à charge de la commune CHF	8'488.60	7'577.50	9'252.25	7'479.65

Facture sociale

	Evolution facture sociale	2019	2018	2017	2016
72.351.0	Facture sociale - acompte	1'195'582	882'508	492'097	1'081'429
72.351.0	Facture sociale - acompte revenus conjoncturels	156'848	89'417	156'849	124'379
72.351.01/451.1	Facture sociale - provision année en cours	219'400	885'000	515'000	-130'000
	Sous-total - année en cours	1'571'830	1'856'925	1'163'946	1'075'808
72.351.1	Facture sociale - charges année précédente		-		
72.451	Facture sociale - retours année précédente	-21'286	166'690	-145'552	-114'022
	Facture sociale nette	1'550'544	2'023'615	1'018'394	961'786

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

Frais préscolaire et familial – garderie + accueil familial (yc solde de 2018)	CHF	68'435.30
Frais parascolaire – UAPE (unité d'accueil pour la petite enfance) socle de 10% par habitant	CHF	1'915.80
Frais parascolaire – UAPE solde 90 % est réparti par les heures effectivement consommées par îlot (îlot Venoge : UAPE Les Lionceaux, Vufflens-la-Ville (1'428 heures) et UAPE Les Moussaillons, Penthelaz)	CHF	6'154.40
FAJE Fondation pour l'accueil de jour des enfants, contribution annuelle (725 habitants à CHF 5.-)	CHF	3'625.00

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)	725 habitants à CHF 29.57.
	Participation à AVASAD (Association vaudoise de l'aide et soins à domicile)	718 habitants à CHF 92.-.

Comptes par ordre administratif

21

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	1'780'052.75	49'286.80	1'770'100.00	20'000.00	2'225'593.80	188'740.80
72	Prévoyance sociale cantonale	1'692'564.40	47'617.00	1'675'100.00	20'000.00	2'137'032.30	187'269.00
72.318.0	Actions sociales	3'920.00		4'100.00		4'048.00	
72.318.9	Cantine scolaire - frais divers, repas	10'319.60		9'500.00		7'864.50	
72.351.0	Facture sociale - participation au canton	1'352'430.00		1'353'000.00		971'925.00	
72.351.01	Facture sociale - provision année en cours	219'400.00		160'000.00		885'000.00	
72.351.1	Facture sociale - solde année précédente					166'692.00	
72.352.2	Accueil de jour des enfants (FAJE + AJERCO)	80'130.50		120'000.00		79'022.70	
72.390.0	Imputations internes charges salariales (cantine)	24'500.00		26'000.00		20'290.00	
72.390.1	Ecriture interne/sacs déchets gratuits	1'864.30		2'500.00		2'190.10	
72.435.9	Cantine scolaire - recettes		26'331.00		20'000.00		20'577.00
72.451	Facture sociale - remb.année précédente		21'286.00				
72.480.0	Prélèvement fonds réserve générale						166'692.00
73	Santé publique	87'488.35	1'669.80	95'000.00		88'561.50	1'471.80
73.365.0	Participation à ARASPE - AVASAD	87'488.35		95'000.00		88'561.50	
73.465.0	Remboursement de frais		1'669.80				1'471.80

8 SERVICES INDUSTRIELS

22

81 Services Industriels

81.312.0	Achat d'eau à l'EIEVMV ainsi qu'aux Services Industriels de Lausanne 54'834 m3 à CHF 1.327	CHF	72'786.05
	Remboursement de 20'000 m2 facturés en trop en 2018 par l'EIEVMV	CHF	-21'902.60
81.314.0	Forfait détection fuites d'eau	CHF	3'000.00
	Réparation fuite d'eau au Ch. du Marais	CHF	4'297.85
	Le budget de CHF 75'000.- prévu pour le remplacement d'une conduite et la création d'un bouclage a été reporté au budget 2020.		
81.381.0	Attribution au fonds de réserve affecté de l'excédent de recettes de CHF 68'949.95.		
81.434.0	Encaissements pour la délivrance de deux permis de construire et d'un permis d'habiter.		

Comptes par ordre administratif

23

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	127'362.75	127'362.75	170'700.00	170'700.00	175'181.95	175'181.95
81	Service des eaux	127'362.75	127'362.75	170'700.00	170'700.00	175'181.95	175'181.95
81.311.0	Achat compteurs et matériel			2'500.00		2'243.40	
81.312.0	Achat d'eau	50'883.45		83'200.00		91'408.35	
81.314.0	Entretien canalisations	7'297.85		85'000.00		12'723.70	
81.319	Charges liées à la TVA (REDIP)	231.50				136.70	
81.381.0	Attribution au fonds de réserve affecté	68'949.95				68'669.80	
81.411.0	Concessions d'eau		16'506.60		16'000.00		16'396.72
81.427.0	Locations compteurs d'eau		5'396.95		5'500.00		5'331.15
81.434.0	Taxe de raccordement au réseau d'eau		13'699.65		24'000.00		40'728.00
81.435.0	Vente d'eau		89'789.70		100'000.00		110'730.75
81.435.1	Consom.eau bâtiments communaux		1'819.85		2'500.00		1'995.33
81.436.0	Remboursement de tiers		150.00				
81.480.0	Prélèvement du fonds de réserves				22'700.00		
Total		5'290'813.54	5'190'402.97	5'286'900.00	4'938'100.00	5'922'012.12	5'928'348.48
Excédent		100'410.57		348'800.00			6'336.36

9 BILAN

24

Explication des différences du bilan :

Le bilan augmente de CHF 3'812'601.23. Cet écart s'explique ainsi:

Solde au 31.12.2018 16'489'717.11

à l'**ACTIF** par:

-diminution des disponibilités -3'769'185.52

- augmentation des débiteurs et transitoires 682'926.42

- augmentation du patrimoine financier 6'947'293.33

- diminution du patrimoine administratif -48'433.00

Solde au 31.12.2019 20'302'318.34

au **PASSIF** par:

- diminution des créanciers et transitoires -838'285.55

- augmentation des emprunts 4'712'500.00

- augmentation des fonds de réserve 38'797.35

- diminution du capital (déficit 2019) -100'410.57

Solde au 31.12.2019 20'302'318.34

911 Débiteurs

9112.0 à 3 Arriérés d'impôts au 31.12.2019.

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

9123 Terrains & bâtiments

9123.2 Auberge

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

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

Dépenses courant 2019 : CHF 1'400'189.68.

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

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

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

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

Les charges s'élèvent à CHF 9'730'691.83, soit une augmentation de CHF 5'547'103.65 en 2019.

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Comptes 2018		Comptes 2017	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9	BILAN	20'302'318.34	20'302'318.34	16'489'717.11	16'489'717.11	8'775'421.65	8'775'421.65
91	ACTIF	20'302'318.34		16'489'717.11		8'775'421.65	
910	DISPONIBILITES	1'576'228.56		5'345'414.08		1'609'508.82	
9100	Caisse	3'755.45		2'817.05		5'931.95	
9100.0	Caisse	3'755.45		2'817.05		5'931.95	
9101	Compte de chèque postaux	1'433'173.15		5'219'115.57		1'493'541.36	
9101.1	Postfinance 10-10811-9	907'636.40		4'693'578.82		964'698.81	
9101.2	Postfinance Carte Travel Cash	2'138.20		2'138.20		5'444.00	
9101.3	Postfinance e-deposito	523'398.55		523'398.55		523'398.55	
9102	Banques	139'299.96		123'481.46		110'035.51	
9102.1	UBS Renens CC no G6-590'763.0	59'506.08		43'680.12		30'226.71	
9102.4	BCV Echallens CC no 973.11.77 (Swisscom)	59'886.30		59'903.70		59'921.10	
9102.6	Raiffeisen 84.3285.4 (Bobst) Manifestation	7'052.60		7'049.08		7'045.55	
9102.7	Raiffeisen 84.3282.7 (Bobst) enfants	12'854.98		12'848.56		12'842.15	
911	DEBITEURS	1'613'977.95		1'464'569.24		1'100'192.97	
9112	Impôts à encaisser	1'481'750.60		1'409'779.33		1'052'651.69	
9112.0	ACI - Impôts Personnes Physiques	673'402.54		1'015'892.87		879'123.96	
9112.1	ACI - Impôts Personne Morales	206'219.34		26'805.30		43'487.62	
9112.2	ACI - Impôts à la Source	35'764.92		24'848.46		22'522.73	
9112.3	ACI - Impôt anticipé des contribuables	558'456.13		313'048.66		83'160.55	
9112.4	ACI - solde impôts à encaisser	7'907.67		29'184.04		24'356.83	
9115	Débiteurs	132'227.35		54'789.91		47'541.28	
9115.0	Débiteurs	127'902.30		50'136.26		41'400.26	
9115.1	Impôt anticipé à récupérer AFC	3'739.75		3'774.75		3'714.37	
9115.3	Décompte TVA-déchets	585.30		829.80		883.75	
9115.4	Décompte TVA-eaux			49.10		1'542.90	
912	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC.	15'497'305.38		8'550'012.05		4'738'505.15	
9120	Titres & placements	1.00		1.00		1.00	
9120.0	Titres	1.00		1.00		1.00	
9123	Terrains & bâtiments	15'497'304.38		8'550'011.05		4'738'504.15	
9123.2	Bâtiment commercial "Auberge au Mai"	3'166'612.55		1'766'422.87		1'561'618.95	
9123.3	Terrain, parcelles 10, 400	2'600'000.00		2'600'000.00		2'600'000.00	

913 Actifs transitoires

9139.0	Revenus 2019 à encaisser en 2020	
	507'958.70	divers impôts à encaisser
	63'261.95	divers intercommunal (ASICoPe, ASIVenoge, ASPIC, Gp Triage forestier, Ajerco)
	13'156.75	diverses subventions
	11'167.90	solde Valorsa
	3'091.75	décompte final charges sociales
	130'314.60	charges 2020 payées en 2019 (p.ex. commission s/consolidation emprunt Caisse de Pension CFF à 0.15%)
	<u>1'324.70</u>	divers
	CHF 730'276.35	

921+922 Emprunts à court, moyen et long terme

	Institut financier:	Montant	Durée	Échéance	Taux	Amortissement annuel
9210.2	Postfinance	945'000.-	20 ans	25.07.2033	2.03%	67'500.-
9223.0	Etat Vaud LADE	260'000.-	20 ans	31.12.2032	-	20'000.-
9223.1	Postfinance	3'000'000.-	6 ans	15.12.2022	0.25%	0.-
9223.2	Posfinance	2'300'000.-	10 ans	19.03.2029	0.56%	0.-
9223.3	Caisse pension CFF	5'000'000.-	20 ans	30.09.2039	2.03%	100'000.-
9223.4	CIP	2'500'000.-	3 ans	20.10.2022	0%	21'270.-
9223.5	CIP	<u>2'500'000.-</u>	3 ans	15.12.2022	0%	21'270.-
	Total CHF	16'505'000.-				

925 Passifs transitoires

9259.0	Charges 2019 à payer en 2020	
	6'215.00	loyers encaissés d'avance
	5'947.20	rétributions, salaires à payer
	18'661.85	intérêts courus sur emprunts
	413'700.00	charges péréquation, facture sociale et police
	63'000.00	participation à la commune de Bussigny (CarPostal)
	<u>15'575.05</u>	divers
	CHF 523'099.10	

Bilans comparés

27

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Comptes 2018		Comptes 2017	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9123	Terrains & bâtiments	15'497'304.38		8'550'011.05		4'738'504.15	
9123.4	Projet immobilier s/parc. 8, 10, 11, 400	9'730'691.83		4'183'588.18		576'885.20	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	730'276.35		196'758.64		345'818.61	
9139	Actifs transitoires	730'276.35		196'758.64		345'818.61	
9139.0	Actifs transitoires	730'276.35		196'758.64		345'818.61	
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	884'530.10		932'963.10		981'396.10	
9141	Ouvrages génie civil	884'530.10		932'963.10		981'396.10	
9141.0	Bâtiments et forêts	1.00		1.00		1.00	
9141.1	Aménagement RC Cossonay	884'529.10		932'962.10		981'395.10	
92	PASSIF		20'302'318.34		16'489'717.11		8'775'421.65
920	ENGAGEMENTS COURANTS		111'648.60		112'855.50		330'080.25
9200	Créanciers		111'648.60		112'855.50		330'080.25
9200.0	Créanciers		105'848.25		108'444.00		330'080.25
9200.3	Décompte TVA-déchets				142.80		
9200.4	Décompte TVA-eaux		2'432.50		2'416.55		
9200.5	Décompte TVA-épuration		3'367.85		1'852.15		
921	DETTES A COURT TERME				7'500'000.00		
9210	Banques				7'500'000.00		
9210.3	Prêt Finarbit 18/908507 "Rentés GE"				6'000'000.00		
9210.4	Prêt Finarbit 18/913975 "SwissQuote"				1'500'000.00		
922	EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME		16'505'000.00		4'292'500.00		4'380'000.00
9221	Emprunt par obligation simple		16'505'000.00		4'292'500.00		4'380'000.00
9210.2	Prêt PostFinance PF 002863 (divers)		945'000.00		1'012'500.00		1'080'000.00
9223.0	Prêt Etat de Vaud LADE (RC 251a)		260'000.00		280'000.00		300'000.00
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				
9223.3	Prêt Caisse de pensions CFF (26 logements) 2.03%, échu le 30.09.2039		5'000'000.00				
9223.4	Prêt CIP 301446.1 (auberge) 0% 3 ans, échu le 20.10.2022		2'500'000.00				
9223.5	Prêt CIP 301446.1 (26 logements) 0% 3 ans, échu le 15.12.2022		2'500'000.00				
925	PASSIFS TRANSITOIRES		523'099.10		1'360'177.75		894'720.45

FONDS DE RESERVE

	Solde au 31.12.2016	Solde au 31.12.2017	Solde au 31.12.2018	Attribution	Prélèvement	Solde au 31.12.2019
Recettes affectées						
9280.45 Fonds réserve déchetterie	-	24'985.61	22'657.41		-2'273.85	20'383.56
9280.46 Fonds réserve réseau épuration	500'230.77	589'278.12	622'463.77	25'592.20		648'055.97
9280.81 Fonds réserve réseau eau	23'008.80	22'854.06	91'523.86	68'949.95		160'473.81
Fonds de réserves						
9282.0 Fonds réserves générales	1'039'926.85	1'609'926.85	1'543'234.85			1'543'234.85
9282.3 Fonds réserve énergies renouvelables	11'369.15	11'369.15	11'369.15	12'413.20		23'782.35
9282.35 Fonds réserve entretien bâtiments	179'621.27	201'209.97	208'601.27	14'095.25	-99'979.40	122'717.12
9282.4 Fonds réserve provision débiteurs douteux	110'000.00	100'000.00	100'000.00	26'499.24	-13'499.24	113'000.00
9282.6 Fonds Bobst (social ou manif)	14'000.00	21'000.00	28'000.00	7'000.00		35'000.00
9282.7 Fonds centenaire Bobst (enfants)	12'760.00	12'760.00	12'760.00			12'760.00
9282.85 Fonds réserve amélioration haut débit	60'000.00	-	-			-
928 FONDS DE RESERVES	1'950'916.84	2'593'383.76	2'640'610.31	154'549.84	-115'752.49	2'679'407.66

CAPITAL	Solde au 31.12.2016	Solde au 31.12.2017	Solde au 31.12.2018	Attribution	Prélèvement	Solde au 31.12.2018
9290 Capital	558'769.70	577'237.19	583'573.55		-100'410.57	483'162.98

Endettement

L'endettement net au 31 décembre 2019 est de CHF 14'928'771.44 contre CHF 6'447'085.92 au 1er janvier 2019, soit une augmentation de CHF 8'481'685.52, qui se justifie ainsi :

Mouvement des disponibilités	CHF	3'769'185.52
Nouveaux emprunts	CHF	12'300'000.00
Remboursement emprunts	CHF	-7'500'000.00
Diminution des emprunts (amortissements)	CHF	-87'500.00
Augmentation de l'endettement	CHF	8'481'685.52

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2019		Comptes 2018		Comptes 2017	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9259	Passifs transitoires		523'099.10		1'360'177.75		894'720.45
9259.0	Passifs transitoires		523'099.10		1'360'177.75		894'720.45
928	FONDS DE RESERVE		2'679'407.66		2'640'610.31		2'593'383.76
9280	Fonds rés. recettes affectées		828'913.34		736'645.04		637'117.79
9280.45	Fonds de réserve déchèterie		20'383.56		22'657.41		24'985.61
9280.46	Provision réseau d'égouts et d'épuration		648'055.97		622'463.77		589'278.12
9280.81	Provision service des eaux		160'473.81		91'523.86		22'854.06
9282	Fonds de réserve		1'850'494.32		1'903'965.27		1'956'265.97
9282.0	Fonds de réserves générales		1'543'234.85		1'543'234.85		1'609'926.85
9282.3	Fonds réserve énergies renouvelables		23'782.35		11'369.15		11'369.15
9282.35	Réserve - Entretien des bâtiments		122'717.12		208'601.27		201'209.97
9282.4	Fonds de réserve provision débiteurs douteux		113'000.00		100'000.00		100'000.00
9282.6	Fonds Bobst (social ou manifestation)		35'000.00		28'000.00		21'000.00
9282.7	Fonds centenaire Bobst SA (enfants)		12'760.00		12'760.00		12'760.00
929	CAPITAL		483'162.98		583'573.55		577'237.19
9290	Capital		483'162.98		583'573.55		577'237.19
9290.0	Capital		483'162.98		583'573.55		577'237.19
Total		20'302'318.34	20'302'318.34	16'489'717.11	16'489'717.11	8'775'421.65	8'775'421.65
Excédent							