



COMPTES 2023

AVEC COMMENTAIRES

6 mai 2024



Considération sur les comptes de fonctionnement 2023 :

Les comptes de fonctionnement de la commune font apparaître un excédent de recettes de **CHF 52.18** contre un excédent de charges de **CHF 389'500.00** prévu au budget.

Ce résultat de **CHF 52.18** a été obtenu après amortissements du patrimoine administratif pour un total de **CHF 89'305.65**. Des attributions au fonds de réserve de **CHF 426'627.90** et des prélèvements sur fonds de réserve pour **CHF 417'700.23** soit un total de **CHF 98'285.50** représentent la marge d'autofinancement provenant du ménage communal.

Relevons que les préavis 05/2022, 08/2022 et 11/2022 ont été portés aux comptes de fonctionnement selon le préavis 05/2023 du 20 novembre 2023.

Ces différents travaux, initialement prévus aux comptes d'investissements, présentent les montants suivants à charge de la commune pour l'année 2023 :

Préavis 05/2022 : sécurisation du carrefour entre la RC 313 et la route des Esserts	CHF	113'078.60
Préavis 08/2022 : construction de deux arrêts de bus à la route des Esserts « Haut et Centre »	CHF	202'726.45
Préavis 11/2022 : réfection des ouvrages AF	CHF	114'670.30 (après subventions)
Préavis 02/2024 : construction d'un arrêt de bus et aménagements routiers rue du Temple	CHF	23'150.10
Préavis 04/2024 : réfection RC 251 – traversée de village	CHF	7'350.00

Ces travaux n'étaient pas prévus au budget de fonctionnement « initial » ce qui amènerait le résultat théorique augmenté de **CHF 460'975.45**, soit une marge d'autofinancement théorique de **CHF 559'260.95**.

10 Autorités**10.300.0 Heures de vacances de la Municipalité**

Autorités	2023	2022	2021	2020	2019	2018
nb heures / municipalité	993	1 083	726.75	639.75	882	885.5
Municipalité	132 107.60	136 521.86	115 671.70	103 513.00	116 645.80	116 523.85
Conseil général	8 774.70	14 112.40	12 525.90	7 891.85	11 726.90	11 221.35
/ . heures projets en CHF	-3 400.00	-	-	-2 610.00	-10 960.00	-12 760.00
Total CHF yc charges sociales	137 482.30	150 634.26	128 197.60	108 794.85	117 412.70	114 985.20

11 Administration

Employés et auxiliaires	2023	2022	2021	2020	2019	2018
administration	205 169.70	176 787.50	165 656.70	177 877.00	148 894.15	147 630.65
routes	32 173.00	32 520.00	29 826.00	46 650.25	82 931.90	92 420.00
cantine	19 540.00	21 318.00	16 768.90	19 545.00	24 500.00	20 290.00
conciergerie (div.bât)	105 373.00	113 509.00	98 554.00	101 743.00	40 230.00	43 630.00
déchetterie	20 941.00	20 905.00	22 680.30	26 518.00	18 420.00	18 640.00
organiste	3 400.80	2 211.00	2 072.30	2 530.00	3 010.00	2 230.00
parcs, cimetièrre	38 638.00	33 559.00	40 392.00	40 417.00	22 050.00	18 990.00
divers	3 918.30	4 348.50	3 565.75	-	1 029.40	-
Total CHF yc charges sociales	429 153.80	405 158.00	379 515.95	415 280.25	341 065.45	343 830.65
	566 636.10	555 792.26	507 713.55	524 075.10	458 478.15	458 815.85

- 11.311.0** En plus de l'autolaveuse prévue au budget, des tables et bancs ont été achetés pour un montant de CHF 1'390.00 ainsi que des verres aux couleurs de Mex pour un montant de CHF 3'430.60. Les plans de la commune ont été plastifiés pour un montant de CHF 1'680.10.
- 11.317.0** Toutes les manifestations ont pu avoir lieu : course des aînés, fête nationale, marché dominical, distribution des sapins, Halloween, deux jubilaires (90 ans) 90 ans, rencontres intercommunales avec Bobst ou le Préfet ce qui équivaut aux frais budgetés.
- 11.318.2** Contrôle des dossiers de mise à l'enquête par le bureau technique pour un montant de CHF 18'100.00.
- 11.318.5** Révision des comptes par une fiduciaire CHF 2'692.50 / frais de traitement des archives CHF 3'974.00 / frais de conseils et études (achat parcelle 6, divers) CHF 8'615.50/ frais de recours contre la cohésion sociale CHF 1'175.45 / création graphique du document de flyer police des constructions CHF 650.00 / plan synoptique des rues CHF 1'6515.50 / frais d'avocat liés à la police des constructions CHF 11'560.00 / installation-réparation des décorations de Noël CHF 4'550.60 / divers, CHF 425.00 / le PGA n'a pas été réalisé.
- 11.351.1** Participation aux transports régionaux, bassin no. 5 CHF 37'743.90, TL bus pyjama CHF 19'999.80, 12 subventions abonnements Mobilis Junior CHF 2'700.00 / 8 subventions vélo électrique CHF 2'189.85, participation aux frais de gestion pour la vente de cartes journalières CFF CHF 232.15.
- 11.351.2** Contribution à la Fondation pour l'enseignement de la musique (817 habitants à CHF 9.50) + 2 subventions enfant à CHF 300.-
- 11.380.0** Attribution au fonds de réserve Bobst 9282.6 du soutien annuel de CHF 7'000.- / attribution au fonds de réserve pour les énergies renouvelables 9282.3 de CHF 9'276.10, soit la différence entre l'encaissement de Romande Energie 11.465.0 et les aides accordées 11.366.0.

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	854 642.51	298 152.69	906 400.00	315 900.00	859 828.49	336 890.55
10	Autorités	129 527.55	9 580.50	128 600.00	8 000.00	136 635.35	8 803.75
10.300.0	Traitements municipaux et conseil général	122 647.50		123 600.00		132 213.25	
10.306.0	Remboursements de frais	6 880.05		5 000.00		4 422.10	
10.436.0	Remboursement de tiers		9 580.50		8 000.00		8 803.75
11	Administration	725 114.96	288 572.19	777 800.00	307 900.00	723 193.14	328 086.80
11.301.0	Traitements personnel	336 256.50		328 000.00		320 698.65	
11.303.0	Assurances sociales AVS	40 098.95		39 400.00		38 690.00	
11.304.0	Caisse de pensions	51 321.60		54 900.00		49 692.20	
11.305.0	Assurances accidents et PG maladie	14 945.05		14 200.00		14 498.15	
11.306.0	Remboursements de frais	2 655.20		5 200.00		4 521.35	
11.310.1	Fournitures bureau	3 678.90		7 500.00		5 401.25	
11.310.2	Abonnements journaux et frais d'annonces	1 151.95		4 000.00		1 201.95	
11.311.0	Achat matériel, mobilier, informatique	14 640.30		12 500.00		8 206.40	
11.315.0	Entretien machines, mobilier, informatique	12 849.85		19 800.00		19 575.55	
11.317.0	Manifestations et réceptions	38 297.75		40 000.00		38 714.90	
11.318.1	Frais CCP, banques, port et téléphones	6 354.76		8 700.00		7 808.08	
11.318.2	Frais et honoraires pol.constructions (habitants)	21 979.65		28 000.00		23 546.45	
11.318.5	Frais divers et honoraires	35 258.65		70 700.00		46 693.05	
11.318.6	Assurances tiers, choses et RC	10 499.95		11 100.00		8 984.61	
11.319.0	Taxes cartes d'identité et permis	6 956.85		4 500.00		5 123.85	
11.319.1	Cotisations	14 789.55		14 800.00		14 562.15	
11.351.1	Participation aux transports et mobilité	62 865.70		64 800.00		60 171.15	
11.351.2	Participation aux écoles de musique	8 361.50		7 800.00		7 852.50	
11.352.0	Charges en faveur d'autres communes	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
11.365.0	Aides et dons (culture et loisirs)	7 422.00		7 400.00		9 015.00	
11.365.1	Aides et dons (social)	1 554.20		1 500.00		824.50	
11.366.0	Aides individuelles énergies renouvelables	14 900.00		24 000.00		14 000.00	
11.380.0	Attribution aux fonds ad hoc	16 276.10		7 000.00		21 411.40	
11.431.0	Emoluments		12 659.00		10 500.00		11 500.00
11.436.0	Remboursements de tiers		23 204.54		9 000.00		24 420.80
11.436.1	Remb. de tiers (pol.constructions)		10 755.55		23 000.00		36 831.60
11.437.0	Amendes d'ordre		750.00		1 200.00		2 040.00
11.465.0	Subventions		24 176.10		24 000.00		28 411.40
11.490.0	Imputations internes charges salariales		217 027.00		240 200.00		224 883.00

2 FINANCES**21 Impôts**

21.318.0	Frais de perception des impôts CHF 20'123.65 Imputation des impôts étrangers prélevés à la source CHF 2'283.29 Frais OP versés par l'Etat CHF 3'277.17		
21.319.1	Défalcations – perte sur débiteurs « impôts », selon l'ACI		
	Solde au 31.12.22 provision perte s/débiteurs :	CHF	205'000.00 (9282.4)
21.480.0	Utilisation de la provision pour débiteurs douteux (pertes impôts)	CHF	-32'391.33
22.480.0	Utilisation de la provision pour débiteurs douteux (pertes taxes)	CHF	
21.380.0	Ajustement provision perte s/débiteurs	CHF	17'391.33
	Solde au 31.12.2023 (compte 9282.4)	CHF	190'000.00 (impôts CHF 174'981.00)
21.400.0	Le budget a été surestimé		
21.400.2	Le revenu tient compte de compléments d'acompte sur la fortune des personnes physiques.		
21.401.0	Impôt sur bénéfice des personnes morales, principalement du site En Faraz (Bobst SA, Ol-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	L'impôt a été surestimé lors de l'établissement du budget. Il est cependant compensé par la différence du poste 21.401.0. Même règle de répartition pour l'encaissement de l'impôt sur le capital des personnes morales		
21.403.0	L'impôt sur les gains immobiliers a été changé de rubrique (anciennement 21.441.0) afin que les rubriques soient identiques à celle du décompte envoyé par le canton.		
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 cohésion sociale		
21.451.0	Compensation RFFA (Réforme de la fiscalité et financement de l'AVS), basée sur les entrées d'impôts des personnes morales (bénéfice et capital) selon la même répartition des comptes 21.401.0 et 21.401.1		

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	1 689 385.48	5 145 420.83	1 760 300.00	4 484 800.00	2 409 637.15	5 217 001.57
21	Impôts (selon les informations reçues de l'ACI)	88 809.77	4 375 868.13	93 700.00	4 060 000.00	79 751.02	4 199 307.85
21.318.0	Frais de perception des impôts	25 684.11		56 000.00		27 116.52	
21.319.1	Défalcation - pertes s/déb.impôts	32 391.33		25 000.00		15 246.03	
21.329.0	Intérêts rémunérateurs	303.00		500.00		2 533.99	
21.380.0	Attribution fds réserve provision débiteurs douteux	17 391.33				20 934.48	
21.390.0	Ecr.int./exemption taxe déchets	13 040.00		12 200.00		13 920.00	
21.400.0	Impôt sur revenu des pers.physiques		1 715 762.50		1 900 000.00		2 257 272.61
21.400.2	Impôt sur la fortune PP		923 673.51		750 000.00		458 949.52
21.400.3	Impôt à la source		24 122.30		50 000.00		55 715.49
21.401.0	Impôt sur bénéfice des personnes morales		627 349.10		600 000.00		394 869.10
21.401.1	Impôt sur capital personnes morales		28 872.85		40 000.00		102 076.15
21.401.3	Impôts complémentaires sur immeuble (conc. les sociétés)		6 986.50				6 151.50
21.402.0	Impôt foncier		310 196.90		300 000.00		304 202.90
21.403.0	Impôt sur les gains immobiliers		78 609.05				
21.404.0	Droits de mutations		268 264.90		50 000.00		37 858.45
21.405.0	Impôt sur les successions et donations		58 750.00				
21.406.0	Impôt sur les chiens, lotos et tombolas		4 770.00		5 000.00		5 010.00
21.409.0	Impôts récupérés après défalcation				3 000.00		1 794.24
21.422.0	Intérêts moratoires		22 661.12		20 000.00		21 374.93
21.441.0	Impôt sur les gains immobiliers				50 000.00		296 503.05
21.441.1	Impôt sur les frontaliers		211 586.95		190 000.00		190 350.55
21.451.0	Participations et remboursements de l'Etat		61 871.12		77 000.00		51 933.33
21.480.0	Prélèvement fds réserve provision débiteurs douteux		32 391.33		25 000.00		15 246.03
22	Service financier	1 511 270.06	403 877.15	1 507 300.00	379 200.00	1 346 181.18	286 189.47
22.319.1	Pertes sur débiteurs		2.89-			9 688.45	
22.321.0	Intérêts dettes à court terme		59 124.15			3 790.58	
22.322.0	Intérêts dettes à moyen et long terme		267 688.80		325 000.00		173 350.15
22.352.0	Péréquation - alimentation du fonds		972 254.00		972 300.00		1 097 852.00
22.352.1	Péréquation - provision année en cours		212 206.00		210 000.00		61 500.00
22.422.0	Revenu des placements mobiliers		11 630.00		10 000.00		11 996.67
22.441	Redistribution de la taxe co2		236.00		100.00		307.30
22.452.0	Péréquation - retour couche population		102 574.00		102 600.00		98 080.00
22.452.2	Péréquation - solde année précédente		5 420.00				8 030.00
22.480.0	Prélèv. fds réserve provision débiteurs douteux (commune)						9 688.45
22.490.1	Imputations internes intérêts		284 017.15		266 500.00		158 087.05

22 Service Financier

- 22.321.0 Intérêts sur emprunts à court terme (Commune de Lutry, Rentes Genevoise, BCGenève)
- 22.322.0 Intérêts sur emprunts Postfinance, Caisse pension CFF, Caisse pension Poste, SUVA, et intermédiaires
- 22.490.1 Les intérêts sont réattribués aux différents dicastères

Péréquation

Evolution péréquation		2023	2023 budget	2022	2021	2020
22.352.0	Péréquation - acomptes canton	972 254	972 300	1 097 852	1 247 181	1 197 688
22.351.1 / 22.452.1	Péréquation - provision année en cours	212 206	210 000	61 500	-299 000	-56 100
	Péréquation - dépenses thématiques					
22.452.0	Péréquation - retour couche population	-102 574	-102 600	-98 080	-90 201	-90 532
	Total net de la péréquation directe	1 081 886	1 079 700	1 061 272	857 980	1 051 056
22.352.2	Péréquation - charges année précédente					13 237
22.452.2	Péréquation - retour année précédente	-5 420		-8 030	-29 920	
	Péréquation nette	1 076 466	1 079 700	1 053 242	828 060	1 064 293

23 Attributions et amortissements

- 23.331.0 Amortissement de notre patrimoine administratif : (concerne compte de bilan 9141) :
- | | | |
|--|-----|-----------|
| RC Cossonay | CHF | 48'630.10 |
| Remplacement chaudière maison commune (amort. s/10 ans) | CHF | 15'360.25 |
| Assainissement toit maison villageoise (amort. s/10 ans) | CHF | 25'315.30 |
- 23.480.0 La somme de CHF 325'000.00 a été prélevée au fonds de réserve générale afin de présenter des comptes à l'équilibre
- 23.490.1 Une partie des amortissements sont réattribués aux différents dicastères -> *

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
23	Attributions et amortissements	89 305.65	365 675.55	159 300.00	45 600.00	983 704.95	731 504.25
23.331.0	Amortissement oblig.patrimoine administratif	89 305.65		159 300.00		806 307.25	
23.380.0	Attribution au fonds de réserve générale					177 397.70	
23.480.0	Prélèvement au fonds de réserve générale		325 000.00				125 632.55
23.490.1	Imputations internes amortissements		40 675.55		45 600.00		605 871.70

3 DOMAINES ET BÂTIMENTS**31 Terrain**

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

32 Forêts

Les forêts sont gérées par le garde-forestier du Groupement du Triage forestier intercommunal de la Venoge

35 Bâtiments communaux

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

35.380.2 Attribution au fonds d'entretien, rénovation et amortissement de l'auberge Au Mai de l'excédent de recettes

350 Record Rosset

350.312.0 Chauffage, broyage copeaux CHF 2'167.45

Electricité CHF 6'687.30

350.314.0 Entretien courant, divers petits travaux, achats selon budget

Réparations de la chaudière pour CHF 2'981.75 / installation télésurveillance panneaux solaires CHF 2'980.05 / modification installation de chauffage CHF 4'222.15 / remplacement tubes néon local voirie-pompier CHF 2'350.00 / rapports CECB pour un montant total de CHF 4'800.00 compensé de CHF 2'500.00 par retour de subventions au compte 350.465

350.435.0 Remboursement Vaudoise Assurance CHF 1'168.25 sinistre porte d'entrée année 2021

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1 288 678.90	1 110 516.80	1 302 500.00	1 068 400.00	1 097 712.75	1 039 589.40
31	Terrain		9 745.00		9 500.00		9 745.00
31.423.0	Fermages et loyers		9 745.00		9 500.00		9 745.00
32	Forêts	59 215.65	27 069.95	64 900.00	22 000.00	61 761.35	35 477.45
32.314.0	Entretien des forêts	45 486.25		50 000.00		43 742.25	
32.318.5	Honoraires d'études et plan de gestion			2 200.00			
32.352.0	Frais administratifs forestiers et garde forestier	13 729.40		12 700.00		18 019.10	
32.435.0	Vente de bois		20 526.90		20 000.00		14 239.45
32.451.0	Participation Etat - Subventions		6 543.05		2 000.00		21 238.00
35	Bâtiments	1 229 463.25	1 073 701.85	1 237 600.00	1 036 900.00	1 035 951.40	994 366.95
35.380.1	Attribution à fonds d'entretien, rénovation et amortissement 2 bât.Vers l'Eglise	225 775.05		173 200.00		276 297.97	
35.380.2	Attribution à fonds d'entretien, rénovation et amortissement Auberge	139 120.30		147 800.00		163 194.30	
350	Record Rosset	75 858.20	39 848.25	67 200.00	36 000.00	70 243.75	36 090.00
350.312.0	Chauffage - électricité	8 854.75		6 700.00		25 425.80	
350.312.1	Eau et épuration	2 411.60		2 400.00		2 490.55	
350.314.0	Entretien du bâtiment	26 638.70		28 800.00		9 304.05	
350.318.0	Assurances - frais divers	3 689.90		3 300.00		2 839.35	
350.390.0	Imputations internes charges salariales	18 903.00		6 800.00		15 084.00	
350.390.1	Imputations internes intérêts et amortissements	15 360.25		19 200.00		15 100.00	
350.427.0	Locations du bâtiment		36 000.00		36 000.00		36 000.00
350.427.1	Location carnotzet		180.00				90.00
350.435.0	Remboursement de tiers		1 168.25				
350.465	Subventions		2 500.00				

351 Collège

351.312.0 Chauffage CHF 8'234.65
Electricité CHF 1'447.40

351.314.0 Entretien courant prévu au budget

Remplacement des 48 néons par des LED CHF 2'730.00 / remplacement des fenêtres appartement gauche CHF 3292.00 / remplacement conduite d'eau, contrôle radiateurs et vannes, rempl. 2 sondes thermostatiques et détartrage chauffe-eau CHF 3'918.20 compensé de CHF 3'996.75 par la Vaudoise Assurance au compte 351.436.0/ remplacement 4 velux appartements 1 et 2 CHF 9'000.00 / remise en état 2 faux-plafonds couloir et cage d'escaliers collège CHF 2'260.00 / rapports CECB pour un montant de CHF 2'400.00 compensé de CHF 1'500.00 par retour de subventions au compte 351.465.0

351.427.0 Location de 2 appartements sous les combles, yc décompte de charges de chauffage annuel à charge des locataires
Les 2 appartements sont loués durant toute la période ainsi qu'une place de parc depuis le mois de juin

351.452.0 ASIVenoge : participation aux frais d'exploitation du collège CHF 49'561.75
loyer de trois classes yc amort.travaux 3^e classe (2020-2029), CHF 43'651.00

352 Salle villageoise

352.312.0 Chauffage CHF 10'289.30
Electricité CHF 2'364.95

352.314.0 Entretien courant prévu au budget

Contrat ascenseur CHF 3'226.40 / installation routeur, 3 antennes wifi, prise et lampe galetas CHF 5'070.10 / travaux téléphonie CHF 1'413.00 / achat 144 chaises empilables CHF 7'500.70 / remplacement néons et disjoncteurs CHF 3'400.00.

353 Refuge

353.312.0 Electricité CHF 474.35

353.314.0 Entretien courant prévu au budget.

Porte provisoire suite vandalisme CHF 904.15 / réfection des portes CHF 5'115.85 compensé de CHF 4'127.60 par la Vaudoise Assurance au compte 353.436.0 ainsi qu'un montant de CHF 1'552.85 concernant un cas de 2021.
Ponçage et vernissage parois refuge et cabanon CHF 1'695.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Collège	79 676.25	129 769.50	79 300.00	119 800.00	64 557.95	98 970.80
351.312.0	Chauffage - électricité	9 682.05		14 400.00		12 356.25	
351.312.1	Eau et épuration	802.75		500.00		542.85	
351.314.0	Entretien du bâtiment	40 023.20		35 500.00		8 413.65	
351.315.0	Entretien des installations techniques			2 000.00		19 602.30	
351.316.0	Location (pl.parc + pl.jeu)	7 800.00		7 800.00		7 800.00	
351.318.0	Assurances - frais divers	1 642.25		1 400.00		1 246.90	
351.390.0	Imputations internes charges salariales	19 726.00		17 700.00		14 596.00	
351.427.0	Location du bâtiment		31 060.00		27 600.00		23 931.40
351.436.0	Remboursement de tiers		3 996.75				
351.452.0	Remboursement frais Groupement scolaire		93 212.75		92 200.00		75 039.40
351.465.0	Subventions		1 500.00				
352	Salle villageoise	90 685.20	6 735.00	111 400.00	5 000.00	51 790.40	9 445.00
352.312.0	Chauffage -électricité	12 654.25		14 600.00		13 263.15	
352.312.1	Eau et épuration	358.60		500.00		829.10	
352.314.0	Entretien du bâtiment	30 411.80		41 000.00		14 377.50	
352.318.0	Assurances - frais divers	3 996.75		3 200.00		3 009.65	
352.318.1	Frais de téléphone ligne d'alarme	366.50					
352.390.0	Imputations internes charges salariales	17 582.00		15 400.00		20 311.00	
352.390.1	Imputations internes intérêts et amortissements	25 315.30		36 700.00			
352.427.0	Location du bâtiment		6 735.00		5 000.00		9 345.00
352.435.0	Facturation à des tiers						100.00
353	Refuge	21 620.15	14 545.45	13 400.00	6 000.00	19 690.60	7 548.45
353.312.0	Chauffage - électricité	474.35		500.00		373.40	
353.314.0	Entretien du bâtiment	12 098.30		9 000.00		7 912.15	
353.318.0	Assurances - frais divers	548.50		500.00		431.05	
353.390.0	Imputations internes charges salariales	8 499.00		3 400.00		10 974.00	
353.427.0	Location du bâtiment		8 865.00		6 000.00		7 548.45
353.435.0	Remboursement de tiers		5 680.45				

Comptes par ordre administratif

354 Ancienne maison de commune

354.312.0 Electricité CHF 4'648.90

354.314.0 Le changement des radiateurs pour un montant de CHF 10'000.00 ainsi que la pose de panneaux solaires pour CHF 30'000.00 initialement prévus au budget n'ont pas été réalisés.

Rapports CECB pour un montant de CHF 2'400.00 compensé de CHF 1'500.00 par retour de subventions au compte 354.465.0

354.427.0 Deux locations commerciales, y.c. décompte de charges de chauffage annuel à charge des locataires

355 Eglise

355.312.0 Electricité CHF 5'316.60

355.314.0 Remplacement 10 spots par ampoules LED extérieur CHF 3'500.00 / pose de panneaux acoustiques pour un montant de CHF 3'000.00 / révision de l'orgue et accordage pour CHF 1'131.65

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

356.312.0 Electricité abri PC Esserts CHF 535.40

356.314.0 Rénovation bâtiment « La Boule de Mex », toiture, chauffage, façades pour CHF 44'004.90 / entretien portes du garage pour CHF 4'092.60 / entretien couverture dépôt copeaux CHF 1'1370.45

357 Bâtiment de l'auberge Au Mai

357.312.0 + .01 + .02 charges refacturées via compte 357.4231

357.312.1 + .11 + .12 charges refacturées via compte 357.4231

357.314.0 + .01 + .02 contrats d'entretien, charges refacturées via compte 357.4231. Le changement de mobilier n'a pas été refacturé, car il va rester lors du départ des locataires actuels

357.423.0 Auberge Au Mai janvier à août CHF 78'000.00 (8 mois à CHF 9'750.00)

Auberge Au Mai septembre - décembre CHF 30'000.00 (4 mois à CHF 7'500.00)

357.4231 Charges annuelles :

AJERCO : CHF 12'498.00

Auberge Au Mai CHF 32'370.15

Appartement privé CHF 4'179.80

357.427.0 Appartement privé CHF 27 000.00 (12 mois à CHF 2'250.-)

AJERCO : loyer annuel garderie CHF 72'364.10

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
354	Ancienne maison de commune	9 391.00	30 748.90	51 600.00	28 200.00	6 222.15	29 046.10
354.312.0	Chauffage - électricité	4 648.90		7 000.00		4 446.10	
354.312.1	Eau et épuration	398.10		200.00		490.20	
354.314.0	Entretien du bâtiment	3 298.00		43 500.00		489.90	
354.318.0	Assurances - frais divers	1 046.00		900.00		795.95	
354.427.0	Location du bâtiment		29 248.90		28 200.00		29 046.10
354.465.0	Subventions		1 500.00				
355	Eglise	15 645.20		15 300.00		7 427.25	
355.312.0	Chauffage - électricité	5 316.60		800.00		933.95	
355.314.0	Entretien du bâtiment	8 221.15		10 100.00		4 692.50	
355.318.0	Assurances - frais divers	1 169.45		1 100.00		912.80	
355.390.0	Imputations internes charges salariales	938.00		3 300.00		888.00	
356	Bâtiments/abris PC/couvert/fontaine/hangar/garage	52 953.20		57 500.00		3 752.70	
356.312.0	Chauffage et électricité	535.40		300.00		430.30	
356.312.1	Eau et épuration div.bâtiments	144.75		200.00		197.40	
356.314.0	Entretien des bâtiments	51 160.95		56 000.00		754.50	
356.318.0	Assurances et frais divers	1 112.10		1 000.00		823.50	
356.390.0	Imputations internes charges salariales					1 547.00	
357	Bâtiment de l'Auberge au Mai	117 291.75	256 412.05	104 400.00	252 200.00	58 125.20	221 319.50
357.312.0	Chauffage-électricité auberge	21 033.75		25 700.00		17 231.05	
357.312.01	Chauffage-électricité garderie	4 968.65		6 200.00		4 064.90	
357.312.02	Chauffage-électricité appt privé	2 613.05		2 900.00		2 260.30	
357.312.1	Eau et épuration auberge	2 100.85		2 500.00		1 990.35	
357.312.11	Eau et épuration garderie	300.70		400.00		284.85	
357.312.12	Eau et épuration appt privé	511.15		600.00		484.30	
357.314.0	Entretien du bâtiment auberge	18 023.80		10 000.00		3 565.10	
357.314.01	Entretien du bâtiment garderie	7 228.80		3 000.00		1 547.85	
357.314.02	Entretien du bâtiment appt privé	1 358.00		300.00		277.65	
357.318.0	Assurances RC	8 931.50		7 200.00		5 493.60	
357.390.0	Imputations internes charges salariales	1 260.00				700.00	
357.390.1	Imputations internes intérêts et amortissements	48 961.50		45 600.00		20 225.25	
357.423	Location locaux commerciaux		108 000.00		117 000.00		159 102.90
357.4231	Auberge, décompte de charges		49 047.95		48 200.00		35 216.60
357.427.0	Locations diverses		99 364.10		87 000.00		27 000.00

358	Immeubles Vers l'Eglise		
358.311.0	Achat d'un aspirateur		
358.312.0	Frais pour les parties communes, logements vacants, parking		
358.314.0	Travaux de clôture et treillis des jardins	CHF	27'771.10
	Travaux de raccordement colonne de lavage	CHF	862.35
	Travaux d'installation d'un robinet arrosage au garage sous-terrain	CHF	1'082.60
	Travaux d'installation d'un ventilateur chaufferie	CHF	32'048.50
	Frais de sinistres (y.c. remb. assurances)	CHF	16'409.75
	Frais d'entretien courant et divers complètent ce compte		
358.315.0	Frais pour divers contrôles techniques, contrats d'entretien (ascenseur, chauffage)		
358.318.0	Frais assurance ECA et bâtiment		
358.318.1	Honoraires gérance		
358.318.2	Frais de publicité CHF 422.50 / frais d'exploitation CHF 22.40		
358.390.1	Intérêts s/emprunts Postfinance, SUVA, Caisse de pension CFF, CIP (voir bilan comptes 9221)		
358.423.0	Loyers appartements, places de parking, places moto		
358.436.0	Participation aux travaux des locataires / recette buanderie / cas sinistre déduit à tort pour CHF 3'996.75 sera corrigé en 2024 par de Rham		
359	Bâtiment parcelle 6		
359.318.0	Frais assurance bâtiment		
358.390.1	Intérêts s/emprunts BCGE (voir bilan, comptes 9223.9)		

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
358	Immeubles Vers l'Eglise	369 867.65	595 642.70	416 500.00	589 700.00	314 649.13	591 947.10
358.311.0	Divers achats matériel, mobilier	2 008.30		5 000.00		2 561.90	
358.312.0	Chauffage et électricité	1 278.40		2 300.00		3 812.50	
358.312.1	Eau et épuration	12 289.85		14 000.00			
358.314.0	Entretien du bâtiment	65 213.75		66 000.00		64 516.83	
358.315.0	Entretien installations techniques	12 243.05		11 200.00		11 925.80	
358.318.0	Assurances	11 504.15		10 300.00		9 048.35	
358.318.1	Honoraires gérance	24 578.70		26 000.00		24 673.90	
358.318.2	Frais divers	444.90		1 000.00		10 839.05	
358.390.0	Imputations internes charges salariales	36 062.00		70 100.00		49 409.00	
358.390.1	Imputations internes intérêts	204 244.55		210 600.00		137 861.80	
358.423.0	Revenu de locations		585 139.50		586 700.00		585 276.00
358.436.0	Revenu divers		10 503.20		3 000.00		6 671.10
359	Bâtiment parcelle 6	31 579.30					
359.318.0	Assurances		768.20				
359.390.1	Imputations internes intérêts et amortissements		30 811.10				

4 TRAVAUX

43 Routes

ROUTES

43.314.0 Entretien routes	Budget	2 023
Balayage	11 000.0	7 009.15 sept interventions
Fauchage	6 000.0	6 685.90 Fauchage, entretien chemins
Réfection div. Routes	25 000.0	15 819.90 Divers
banquette Rte des Esserts	10 000.0	7 667.90 réfection revêtement Rte Esserts & banquettes
Regards	-	2 196.95 Réfection regards
Curage sacs route	6 000.0	6 160.90 Curage sacs route
Pose 3 robidog	2 800.0	947.30 3 poubelles & distributeur sachets
Préavis 5/2022 - CHF 220'000.00		113 078.60 dont report 2'078.60 / travaux 2023 CHF 111'000.00
Sécurisation RC 313, Rte des Esserts		= 113'078.60
Préavis 8/2022 - CHF 203'000.00		202 726.45 dont report 44'874.25 / travaux 2023 CHF 157'852.20
Construction arrêts de bus Rte des Esserts		= 202'726.45
Préavis 11/2022 - CHF 291'000.00		285 655.20 dont report CHF 10'231.50 travaux 2021 / CHF 24'418.60 travaux 2022 / travaux 2023 CHF 261'236 ./.
Réfection des chemins AF GR01 & GR23		CHF 181'216.40 subv. & participation = CHF 114'670.30
Préavis 02/2024 - CHF 435'000.00		23 150.10 travaux 2023 CHF 21'712.55
Construction arrêts de bus et amén. routier Rue du Temple		
Préavis 04/2024 - CHF 250'000.00		7 350.00 travaux 2023 CHF 7'350.00
Réfection RC 251A - traversée de Village		
TOTAL CHF	60 800.00	678 448.35

MACHINES&VEHICULES

43.315.0 Entretien machines & véhicule	Budget	2 023
Remplacement véhicule	-	-
Charges assurances div.	5 200.0	4 386.35
Carburants	2 500.0	2 355.70
Réparations, entretien vhc	14 000.0	10 493.85
Machines/outillages	5 000.0	3 338.20
Entretien lame à neige	-	1 230.65
TOTAL CHF	26 700.00	21 804.75

43.314.1	Contrat de maintenance éclairage public	CHF 4'706.50
	Changement pied de mât EP rue du Temple	CHF 555.20
43.435.0	Participation privés CHF 3'262.95, préavis 11/2022 => 05/2023	
43.436.0	Participation Commune Vufflens-la-Ville CHF 23'373.20, préavis 11/2022 => 05/2023	
43.451.0	Participation Confédération CHF 79'533.00, Etat de Vaud CHF 88'370.00 ./ part. Vufflens-la-Ville CHF 13'322.75, préavis 11/2022 => 05/2023	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	1 096 614.40	480 207.05	526 000.00	319 800.00	1 093 885.92	854 532.75
43	Routes	747 625.55	182 401.05	134 500.00		225 227.27	40 283.85
43.312.0	Eclairage public, énergie	6 281.95		7 300.00		5 049.40	
43.314.0	Entretien routes et chemins	678 810.85		60 800.00		40 221.75	
43.314.1	Entretien de l'éclairage public	5 261.70		7 300.00		16 159.20	
43.315.0	Entretien machines et véhicules	21 804.70		26 700.00		87 898.57	
43.318.0	Déblaiement de la neige	3 902.55		3 500.00		3 378.35	
43.318.5	Honoraires d'étude	108.80					
43.380.0	Attribution à fds réserve					40 000.00	
43.390.0	Imputations internes charges salariales	31 455.00		28 900.00		32 520.00	
43.435.0	Facturation à des tiers		4 362.95				40 000.00
43.436.0	Remboursements de tiers		23 457.85				283.85
43.451.0	Subside de l'Etat		154 580.25				
44	Parcs et cimetière	54 725.30		69 200.00		47 809.75	
44.312.1	Eau et épuration - cimetière	259.90		200.00		98.70	
44.314.0	Entretien parcs et cimetière	16 797.40		19 700.00		14 152.05	
44.390.0	Imputations internes charges salariales	37 668.00		49 300.00		33 559.00	
45	Ordures ménagères et déchetterie	107 838.70	107 838.70	114 400.00	114 400.00	115 345.45	115 345.45
45.312.0	Electricité	956.65		900.00		868.70	
45.314.0	Entretien déchetterie	312.10		2 000.00		591.50	
45.318.0	Ordures ménagères	35 029.30		37 500.00		34 953.25	
45.318.1	Frais divers déchetterie	4 770.90		7 500.00		8 104.80	
45.318.2	Frais voirie	3 169.35		3 000.00		2 721.30	
45.318.21	Autres déchets (inertes, pneus, huiles, carnés.)	11 020.65		14 300.00		12 044.95	
45.318.3	Encombrants	2 268.85		5 500.00		1 146.00	
45.318.4	Autres déchets (verre, compactage, papier, alu/fer blanc)	10 685.50		11 000.00		10 222.20	
45.318.5	Compost et gazon	12 556.15		17 000.00		12 004.20	
45.319	Charges liées à la TVA (REDIP)	4.81				286.50	
45.381.0	Attribution au fonds de réserve affecté	6 409.44				11 497.05	
45.390.0	Imputations internes charges salariales	20 655.00		15 700.00		20 905.00	
45.434.0	Taxe au sac (ristourne)		35 978.30		40 000.00		39 267.65
45.434.1	Taxe forfaitaire		53 306.60		51 000.00		52 384.55
45.435.0	Rétrocession papier, verre, alu/fer blanc, divers		3 991.60		8 500.00		6 697.50
45.436.0	Vente sacs à ordures		182.80		500.00		614.15
45.490.0	Ecriture interne		14 379.40		14 400.00		16 381.60

Commune de Mex

Comptes par ordre administratif

45 Ordures ménagères et déchetterie

DECHETS EN TONNAGE	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Ordures ménagères	99.41	104.93	107.50	108.05	92.50	90.73
Déchets communaux	18.32	15.73	16.74	12.38	11.38	9.66
Encombrants	7.88	4.00	11.91	9.21	9.59	6.90
Verre	32.10	28.56	36.79	38.66	28.54	25.02
Papier	37.26	35.60	39.14	42.60	31.54	43.98
Alu / fer blanc	11.99	10.93	12.19	12.34	10.03	12.19
Bois	19.60	18.46	26.22	19.82	20.06	19.27
DSM mélangés	1.56	1.88	0.80	0.73	1.94	1.82
OREA	5.82	2.47	2.83	2.60	2.74	3.20
Compost/gazon	88.22	82.62	114.72	116.46	138.12	75.63
Déchets carnés	1.71	0.69	0.24	0.36	1.01	1.04
TOTAL	323.87	305.87	369.08	363.21	347.45	289.44
Nb habitants	816.00	817.00	795	791.00	718	725
Tonnage par habitant	0.40	0.37	0.46	0.46	0.48	0.40

45.381.0 Attribution au fonds de réserve affecté de l'excédent de recettes, soit CHF 6'409.44

46 Réseau d'égouts

- 46.314.0 CHF 10'456.15 liés aux curages des collecteurs EC-EU sur plusieurs secteurs / indemnisation pertes de cultures CHF 2'500.00
- 46.318.0 Frais du prestataire Geoweb pour le maintien et la mise à jour du cadastre souterrain sur internet
- 46.352.0 Acomptes 2023 à l'AIEV CHF 170'960.00 / correctif solde 2022 CHF 5'935.30
Solde 2022 en faveur de la commune CHF 12'194.15
- 46.381.0 Attribution au fonds de réserve affecté de l'excédent de recettes de CHF 3'540.00 dû à l'investissement « raccord des maisons foraines » compte 46.436.0
- 46.434.0 Encaissements divers permis de construire CHF 2'023.25
- 46.481.0 Prélèvement du fonds de réserve affecté pour équilibrer le compte déchets

47 Cours d'eau et digues

- 47.314.0 Le curage du dépotoir prévu au budget n'a pas été réalisé

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	185 680.95	185 680.95	202 900.00	202 900.00	698 903.45	698 903.45
46.314.0	Entretien des canalisations et collecteurs	12 956.15		15 000.00		30 616.10	
46.318.0	Honoraires, prestations, services	1 809.40		9 000.00		1 723.20	
46.319.0	TVA No CHE-106.256.449	2 674.25		6 900.00		5 073.80	
46.352.0	Charges AIEV Ass.intercomm.épuration eaux	164 701.15		171 000.00		115 396.95	
46.381.0	Attribution au fonds de réserve affecté	3 540.00				27 007.15	
46.390.0	Imputations internes charges salariales			1 000.00			
46.390.1	Imputations internes intérêts et amortissements					519 086.25	
46.434.0	Taxe de raccordement aux égouts		2 023.25		70 000.00		52 670.25
46.434.1	Taxe d'épuration		69 537.05		66 000.00		69 539.40
46.434.2	Taxe d'épuration Bobst SA		43 740.30		54 000.00		50 613.20
46.434.3	Taxe d'entretien épuration		4 815.75		5 000.00		5 171.55
46.434.4	Taxe épuration bâtiments communaux		1 715.70		1 400.00		1 822.80
46.436.0	Rbt de tiers		3 540.00				
46.481.0	Prélèvement au fonds de réserve affecté		60 308.90		6 500.00		519 086.25
47	Cours d'eau et digues	743.90	4 286.35	5 000.00	2 500.00	6 600.00	
47.314.0	Entretien des ruisseaux	743.90		5 000.00		6 600.00	
47.451.0	Subvention		4 286.35		2 500.00		

5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES**51 Enseignement primaire – ASIVenoge (6 communes)**

2023	56 élèves	coût moyen de l'élève : CHF 4'633.84 (budget CHF 4'576.33)
2022	50 élèves	coût moyen de l'élève : CHF 4'666.83
2021	47 élèves	coût moyen de l'élève : CHF 3'993.42
2020 :	50 élèves	coût moyen de l'élève : CHF 3'684.63
2019:	42 élèves	coût moyen de l'élève : CHF 3'113.76
2018 :	42 élèves	coût moyen de l'élève : CHF 3'120.92

52 Enseignement secondaire – ASICoPe (17 communes)

2023	26 élèves	coût moyen de l'élève : CHF 4'372.80 (budget CHF 4'767.09)
2022	21 élèves	coût moyen de l'élève : CHF 4'225.34
2021	22 élèves	coût moyen de l'élève : CHF 4'173.09
2020:	19 élèves	coût moyen de l'élève : CHF 4'305.88
2019:	18 élèves	coût moyen de l'élève : CHF 4'376.05
2018 :	17 élèves	coût moyen de l'élève : CHF 3'483.67

58 Temples et cultes

58.352.0 Frais d'entretien de la Paroisse réformée de langue allemande Lausanne/Villamont pour CHF 146.10
Frais d'entretien et de cultes de l'Eglise catholique de Bussigny pour CHF 1'761.40 & 993.15

58.390.0 Salaires et charges sociales de l'organiste qui a accompagné 13 cultes à l'église de Mex

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	426 138.84		419 500.00		387 453.05	
51	Enseignement primaire	299 375.21		292 700.00		282 350.55	
51.352.0	Groupement scolaire primaire	240 652.37		235 800.00		232 994.00	
51.352.1	Groupement scolaire primaire transports	58 722.84		56 900.00		49 356.55	
52	Enseignement secondaire	118 223.28		119 000.00		101 461.90	
52.352.0	Groupement scolaire secondaire	94 000.15		93 500.00		81 985.45	
52.352.1	Groupement scolaire secondaire transports	24 223.13		25 500.00		19 476.45	
54	Orientation professionnelle	2 267.70		1 300.00		1 186.35	
54.351.0	Participation au canton	2 267.70		1 300.00		1 186.35	
58	Temples et cultes	6 272.65		6 500.00		2 454.25	
58.318.0	Honoraires divers			500.00		180.40	
58.352.0	Autres paroisses	2 900.65		3 000.00		62.85	
58.390.0	Imputations internes charges salariales	3 372.00		3 000.00		2 211.00	

6 POLICE

61 Corps de police

Evolution police		2023	2023 budget	2022	2021	2020
61.351.0	Police - acompte	132 137	132 000	141 574	142 698	138 326
61.351.01/451.1	Police - provision année en cours	11 676	13 000	3 000	-12 200	800
	Sous-total année en cours	143 813	145 000	144 574	130 498	139 126
61.351.1	Police - charges année précédente	91		28	31	6
61.451.0	Police - retours année précédente					
	Facture police nette	143 813	145 000	144 602	130 529	139 132

65 Défense contre l'incendie

65.315.0 Contrat maintenance des bornes hydrantes CHF 1'726.90
Réparation bornes hydrantes CHF 4'035.75
Maintenance des extincteurs CHF 3'275.40

65.352.0 Participation aux frais du SDIS Venoge, 816 habitants à CHF 29.82
(2022: CHF 27.93 - 2021 : CHF 30.43 - 2020 : CHF 26.92 - 2019 : CHF 28.42 - 2018 : CHF 27.34)

66 Protection civile

66.352.0 Participation aux frais de l'ORPC du Gros-de-Vaud, à CHF 23.9202 / habitant
(2022: 23.2574 - 2021 : CHF 22.58 - 2020 : CHF 22.70 - 2019 : CHF 23.22 - 2018 : CHF 23.68)

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	198 581.55		205 000.00		192 965.95	2 605.00
61	Corps de police	143 904.00		145 000.00		144 602.00	
61.351.0	Réforme policière	132 137.00		132 000.00		141 574.00	
61.351.01	Réforme policière - provision année en cours	11 676.00		13 000.00		3 000.00	
61.351.1	Réforme policière - année précédente	91.00				28.00	
65	Défense contre l'incendie	35 135.00		40 000.00		29 873.95	2 605.00
65.315.0	Entretien équipement et matériel	9 038.05		16 000.00		7 779.10	
65.352.0	Participation au SDIS Venoge	26 096.95		24 000.00		22 094.85	
65.465.0	Subside ECA						2 605.00
66	Protection civile	19 542.55		20 000.00		18 490.00	
66.352.0	Participation frais d'exploitation	19 542.55		20 000.00		18 490.00	

7 SECURITE SOCIALE**72 Prévoyance sociale**

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Cantine PicFouls						
Nb repas servis	866	992	775	900	1 507	1 119
72.318.9 Frais de repas	7 783.95	9 681.35	7 670.00	6 730.40	10 319.60	7 864.50
72.390.0 Charges salariales	19 540.00	21 318.00	16 768.90	19 545.00	24 500.00	20 290.00
Charges	27 323.95	30 999.35	24 438.90	26 275.40	34 819.60	28 154.50
72.435.9 Vente bons repas	13 330.00	14 640.00	11 190.00	13 455.00	21 810.00	17 220.00
72.435.9 Subvention ASIcOpe	4 330.00	5 060.00	2 325.00	2 700.00	4 521.00	3 357.00
Revenus	17 660.00	19 700.00	13 515.00	16 155.00	26 331.00	20 577.00
Coûts à charge de la commune CHF	9 663.95	11 299.35	10 923.90	10 120.40	8 488.60	7 577.50

Facture sociale

Evolution facture sociale		2023	2023 budget	2022	2021	2020
72.351.0	Facture sociale - acompte	1 006 685	1 006 700	1 491 982	1 654 591	1 508 102
72.351.01/451.1	Facture sociale - provision année en cours	302 771	250 000	-221 300	-667 300	-82 700
72.351.0	Facture sociale - acompte	1 309 456	1 256 700	1 270 682	987 291	1 425 402
72.351.1	Facture sociale - provision année en cours					
72.451	Facture sociale - provision année en cours			699	-1 054	-1 470
	Facture sociale nette	1 309 456	1 256 700	1 271 381	986 237	1 423 932

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

Frais préscolaire et familial – garderie + accueil familial CHF 128'517.37

Frais parascolaire – UAPE (unité d'accueil pour la petite enfance) socle de 10% par habitant CHF 3'861.94

Frais parascolaire – UAPE solde 90 % est réparti par les heures effectivement consommées par îlot CHF 13'832.45

Îlot Venoge : UAPE Les Lionceaux, Vufflens-la-Ville, UAPE Les Moussaillons, Penthalaz

et UAPE Les Petits Guêpiers, Penthaz

FAJE Fondation pour l'accueil de jour des enfants, contribution annuelle (817 habitants à CHF 5.-) CHF 4'085.00**73 Santé publique**73.365.0 Participation à ARASPE (Association régionale de l'action sociale Prilly – Echallens) 817 habitants à CHF 2.50
(2022 : 4.96 - 2021 : CHF 28.32 - 2020 : CHF 27.86 - 2019 CHF 29.57) + solde 2022

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	1 497 988.71	17 785.20	1 477 200.00	18 500.00	1 646 639.90	241 000.00
72	Prévoyance sociale cantonale	1 493 703.91	17 785.20	1 472 800.00	18 500.00	1 643 702.60	241 000.00
72.318.0	Actions sociales	5 287.80		4 200.00		4 084.65	
72.318.9	Cantine scolaire - frais divers, repas	7 783.95		9 600.00		9 681.35	
72.351.0	Facture sociale - participation au canton	1 006 685.00		1 006 700.00		1 491 982.00	
72.351.01	Facture sociale - provision année en cours	302 771.00		250 000.00			
72.351.1	Facture sociale - solde année précédente					698.80	
72.352.2	Accueil de jour des enfants (FAJE + AJERCO)	150 296.76		175 500.00		113 476.20	
72.390.0	Imputations internes charges salariales (cantine)	19 540.00		24 600.00		21 318.00	
72.390.1	Ecriture interne/sacs déchets gratuits	1 339.40		2 200.00		2 461.60	
72.435.9	Cantine scolaire - recettes		17 660.00		18 500.00		19 700.00
72.451	Facture sociale - remb.année précédente		125.20				
72.451.1	Facture sociale - provision année en cours						221 300.00
73	Santé publique	4 284.80		4 400.00		2 937.30	
73.365.0	Participation à ARASPE	4 284.80		4 400.00		2 937.30	

8 SERVICES INDUSTRIELS**81 Services Industriels**

81.312.0	Achat d'eau à l'EIEVMV ainsi qu'aux Services industriels de Lausanne 67'154 m ³ à 1.45865 (2022 : 64'310 m ³ à 1.32 - 2021 : 64'372 m ³ à 1.39)	CH	97'954.40
81.314.0	Contrat contrôle vannes	CHF	2'137.50
	Recherche et réparation de fuites d'eau (Ch. Caroline, rue du Temple, Ch. des Etourneaux, Planche à Jacques)	CHF	22'197.25
	Remplacement vanne (ch. du Longet)	CHF	1'823.75
	Divers travaux adjugés au concessionnaire de la commune	CHF	143.00
81.381.0	Attribution au fonds de réserve affecté de l'excédent de recettes de CHF 18'115.68		
81.434.0	Encaissements pour la délivrance de deux permis de construire		
81.435.0	Vente de 59'521 m ³ (2022 : 55'041 m ³) Pourcentage de perte d'eau (ou eau non facturée) : 11.4% (2022 : 14.4% - 2021 : 10.2%)		

Il est à relever que, dès 2023, le nombre de m³ consommé correspond au montant facturé divisé par le montant du prix de l'eau

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS	143 738.58	143 738.58	185 000.00	185 000.00	227 433.32	227 433.32
81	Service des eaux	143 738.58	143 738.58	185 000.00	185 000.00	227 433.32	227 433.32
81.311.0	Achat compteurs et matériel			3 500.00		2 872.95	
81.312.0	Achat d'eau	97 954.40		94 700.00		84 971.40	
81.314.0	Entretien canalisations	26 301.50		22 000.00		19 262.00	
81.319	Charges liées à la TVA (REDIP)					1 775.93	
81.381.0	Attribution au fonds de réserve affecté	18 115.68		63 800.00		46 004.59	
81.390.0	Imputations internes charges salariales	1 367.00		1 000.00		861.00	
81.390.1	Imputations internes intérêts et amortissements					71 685.45	
81.411.0	Concessions d'eau		18 133.26		17 000.00		17 967.85
81.427.0	Locations compteurs d'eau		5 435.97		5 500.00		5 206.72
81.434.0	Taxe de raccordement au réseau d'eau		1 127.20		50 000.00		13 194.50
81.435.0	Vente d'eau		115 957.15		110 000.00		116 552.80
81.435.1	Consom.eau bâtiments communaux		2 660.00		2 500.00		2 826.00
81.436.0	Remboursement de tiers		425.00				
81.481.0	Prélèvement du fonds de réserve affecté						71 685.45

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>	7 195 768.97		6 781 900.00		7 915 556.53	
	<i>Total revenus</i>		7 195 821.15		6 392 400.00		7 919 052.59
	<i>Excédent charges</i>			389 500.00			
	<i>Excédent revenus</i>		52.18				3 496.06

9 BILAN

Explication des différences du bilan :

Le bilan augmente de CHF 1'441'936.34 et cet écart s'explique ainsi:

Solde au 31.12.2022 27 868 569.97

à l'ACTIF par:

- diminution des disponibilités -941 441.31

- augmentation des débiteurs et transitoires 690 669.95

- augmentation du patrimoine financier 1 860 700.00

- diminution du patrimoine administratif -167 992.30

Solde au 31.12.2023 29 310 506.31

au PASSIF par:

- augmentation des créanciers et transitoires 699 186.49

- augmentation des emprunts 733 770.00

- augmentation des fonds de réserve 8 927.67

- augmentation du capital (bénéfice 2023) 52.18

Solde au 31.12.2023 29 310 506.31

91 ACTIF

911 Débiteurs

9112.0 à .3 Arriérés d'impôts au 31.12.2023

9112.4 Différence à recevoir de l'ACI entre les acomptes et le résultat des impôts 2023

9115.0 à .6 Solde des débiteurs ouverts au 31.12.2023

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9	BILAN	29 310 506.31	29 310 506.31	27 868 569.97	27 868 569.97	27 292 299.94	27 292 299.94
91	ACTIF	29 310 506.31		27 868 569.97		27 292 299.94	
910	DISPONIBILITES	989 177.29		1 930 618.60		406 375.47	
9100	Caisse	2 202.45		1 714.10		4 583.85	
9100.0	Caisse	2 202.45		1 714.10		4 583.85	
9101	Compte de chèque postaux	977 568.96		1 927 046.73		319 657.76	
9101.1	Postfinance 10-10811-9	975 586.86		1 925 064.63		317 675.66	
9101.2	Postfinance Carte Travel Cash	1 982.10		1 982.10		1 982.10	
9102	Banques	9 405.88		1 857.77		82 133.86	
9102.1	UBS Renens CC no G6-590'763.0	9 405.88		1 857.77		82 133.86	
911	DEBITEURS	1 837 075.95		1 325 196.82		1 948 564.65	
9112	Impôts à encaisser	1 751 398.59		1 252 897.80		1 760 409.42	
9112.0	ACI - Impôts Personnes Physiques	1 023 306.27		859 695.54		753 236.57	
9112.1	ACI - Impôts Personne Morales			23 268.67			
9112.2	ACI - Impôts à la Source			12 850.35		16 829.15	
9112.3	ACI - Impôt anticipé des contribuables	728 092.32		322 043.51		990 343.70	
9112.4	ACI - solde impôts à encaisser			35 039.73			
9115	Débiteurs	85 677.36		72 299.02		188 155.23	
9115	Débiteurs (hors système)	3 877.65					
9115.0	Débiteurs	28 506.65		33 196.12		178 927.93	
9115.02	Débiteur Asicope	736.72					
9115.03	Débiteur Ajerco	33 374.99					
9115.1	Impôt anticipé à récupérer AFC	4 070.50		3 970.75		3 717.00	
9115.2	c/c De Rham	15 110.85		25 359.60		2 067.85	
9115.3	Décompte TVA-déchets			333.55		409.45	
9115.6	Décompte TVA-Auberge Communale			9 439.00		3 033.00	
912	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC.	24 490 296.79		22 629 596.79		22 443 280.12	
9120	Titres & placements	1.00		1.00		1.00	
9120.0	Titres	1.00		1.00		1.00	
9123	Terrains & bâtiments	24 490 295.79		22 629 595.79		22 443 279.12	
9123.2	Bâtiment commercial "Auberge au Mai"	7 929 595.79		7 929 595.79		7 730 357.54	
9123.3	Terrain, parcelles 10, 400 Vers l'Eglise	2 600 000.00		2 600 000.00		2 600 000.00	

9123 Terrains & bâtiments**9123.5 Parcelle 6, ruelle de l'Eglise 1**

Selon préavis 01/2023 accepté en séance du Conseil général du 27.03.2023, la parcelle no 6 a été achetée pour un montant de **CHF 1'850'000** ainsi que des frais de notaire de **CHF 10'700.00**

913 Actifs transitoires

9139.0 à .4 Revenus 2023 à encaisser en 2024

9139.0	876 532.28	divers montant à recevoir (solde CHF 18'077.10 au 07.05.2024)
9139.1	1 200.00	frais liés à un emprunt (2021 – 2026) amortissement annuel de CHF 400.00
9139.2	600.00	frais liés à un emprunt (2021 – 2029) amortissement annuel de CHF 100.00
9139.3	98 263.00	frais liés à un emprunt (2019 – 2039) amortissement annuel de CHF 7'431.00
9139.4	<u>1 800.00</u>	frais liés à un emprunt (2024 – 2033) amortissement annuel de CHF 180.00 dès 2024
	CHF 978 395.28	

941 Ouvrages génie Civil

9141.1 690 600

RC Cossonay - amortissement de CHF 48'630.10

9141.6 à 9141.9

Les 3 préavis d'investissement (05/2022, 08/2022, 11/2022) ont été passés en complément du budget de fonctionnement 2023 par le préavis 05/2023 accepté en séance du Conseil général du 11.12.2023.

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9123	Terrains & bâtiments	24 490 295.79		22 629 595.79		22 443 279.12	
9123.4	2 immeubles de 26 logements Vers l'Eglise	12 100 000.00		12 100 000.00		12 112 921.58	
9123.5	Parcelle 6, Ruelle de l'Eglise 1	1 860 700.00					
913	ACTIFS TRANSITOIRES	978 395.28		799 604.46		1 588 836.65	
9139	Actifs transitoires	978 395.28		799 604.46		1 588 836.65	
9139.0	Actifs transitoires	876 532.28		799 604.46		1 588 836.65	
9139.1	Actifs transitoires - Loanboox CPPoste (2021-2026)	1 200.00					
9139.2	Actifs transitoires - Loanboox SUVA (2021-2029)	600.00					
9139.3	Actifs transitoires - RMG prêt (2019-2039)	98 263.00					
9139.4	Actifs transitoires - Finarbit prêt (2024-2033)	1 800.00					
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1 015 561.00		1 183 553.30		905 243.05	
9141	Ouvrages génie civil	690 601.00		810 602.55		905 150.45	
9141.0	Bâtiments et forêts	1.00		1.00		1.00	
9141.1	Aménagement RC Cossonay	690 600.00		739 230.10		787 663.10	
9141.5	Raccord.maisons foraines au réseau épuration					117 486.35	
9141.6	Arrêts bus Esserts			44 874.25			
9141.7	Sécurisation carrefour RC313-Rte des Esserts			2 078.60			
9141.9	Réfection ouvrages AF (Ch. Sous-Valeyres+Fontanettaz) préavis 05/2023			24 418.60			
9143	Bâtiments & constructions	324 960.00		372 950.75			
9143.3	Rempl.chaudière maison communale	122 880.00		135 655.45			
9143.5	Assainissement toit maison villageoise	202 080.00		237 295.30			
9144	Installations S.I.					92.60	
9144.0	Bouclage réseau EP, quartier Longet					92.60	
92	PASSIF		29 310 506.31		27 868 569.97		27 292 299.94
920	ENGAGEMENTS COURANTS		500 449.86		264 837.20		376 488.67
9200	Créanciers		491 044.30		264 837.20		376 488.67
9200.0	Créanciers		481 632.29		261 006.65		244 200.00
9200.1	Créances impôts						128 089.17
9200.3	Décompte TVA-déchets		2 919.50				
9200.4	Décompte TVA-eaux		3 101.26		1 364.10		2 120.05
9200.5	Décompte TVA-épuration		3 352.70		2 466.45		2 079.45
9200.6	Décompte TVA Auberge Communale		38.55				

92 PASSIF

921+922 Emprunts à court, moyen et long terme

	Institut financier	Montant initial	Solde au		Durée	Échéance	Taux	Amt annuel
			31.12.2023					
9210.8	Commune de Lutry	2 000 000.00	0.00	remboursé		11.09.2023		
9210.9	Rente Genevoises	1 000 000.00	1 000 000.00	3 mois		31.01.2024	1.98%	
9210.2	Postfinance	1 350 000.00	675 000.00	20 ans		25.07.20233	2.03%	67 500.00
9223.0	Etat de Vaud LADE	380 000.00	180 000.00	20 ans		31.12.2023	0.00%	20 000.00
9223.2	Postfinance	2 300 000.00	2 300 000.00	10 ans		19.03.2029	0.56%	0.00
9223.3	Caisse de Pension CFF	5 000 000.00	4 600 000.00	20 ans		30.09.2039	2.03%	100 000.00
9223.4	CIP	2 500 000.00	0.00	remboursé		30.09.2023	1.40%	
9223.4	CIP	2 425 000.00	2 405 317.50	5 ans		30.09.2028	1.94%	39 365.00
9223.5	CIP	2 500 000.00	0.00	remboursé		30.09.2023	1.40%	
9223.5	CIP	2 425 000.00	2 405 317.50	5 ans		30.09.2028	1.94%	39 365.00
9223.6	Caisse pension Poste	4 000 000.00	4 000 000.00	7 ans		10.03.2027	0.28%	0.00
9223.7	SUVA	1 000 000.00	1 000 000.00	10 ans		08.03.2030	0.14%	0.00
9223.8	Fondation supplétive LPP	3 000 000.00	3 000 000.00	2 ans		12.12.2024	1.63%	0.00
9223.9	BCGe	2 000 000.00	2 000 000.00	10 ans		07.05.2033	2.38%	0.00
	TOTAL CHF		23 565 635.00					

925 Passifs transitoires

9259.0 à .3 Charges 2023 à payer en 2024

9259.0	82 196.85	divers montant à payer (solde CHF 8'698.25 au 07.05.2024)
9259.1	526 653.00	décompte péréquatif provisoire 2023
9259.2	4 700.00	Solde PGA (report 2022)
9259.3	1 640.00	Auberge Au Mai (sortie des aînés 2020, solde bon repas à CHF 40.00 (report 2022))
CHF	615 189.35	

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
9200	Créanciers		491 044.30		264 837.20		376 488.67
9206	Comptes courants créanciers		9 382.46				
9206.0	Caution appartement		4 200.00				
9206.1	AsiVenoge		5 182.46				
9209	Autres engagements courants		23.10				
9209.45	TVA s/revenus déchets		23.10				
921	DETTES A COURT TERME		1 000 000.00		2 000 000.00		1 000 000.00
9210	Banques		1 000 000.00		2 000 000.00		1 000 000.00
9210.6	Prêt Finarbit "Banque Cantonale Bâle"					1 000 000.00	
9210.8	Prêt Commune de Lutry				2 000 000.00		
9210.9	Rentes Genevoises (divers admin)		1 000 000.00				
922	EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME		22 565 635.00		20 831 865.00		21 098 095.00
9221	Emprunt par obligation simple		22 565 635.00		20 831 865.00		21 098 095.00
9210.2	Prêt PostFinance PF 002863 (divers)		675 000.00		742 500.00		810 000.00
9223.0	Prêt Etat de Vaud LADE (RC 251a)		180 000.00		200 000.00		220 000.00
9223.1	Prêt PostFinance PF 004963 (parc.10+400)						3 000 000.00
9223.2	Prêt Postfinance PF 005855 (26 logements) échu 19.03.2029		2 300 000.00		2 300 000.00		2 300 000.00
9223.3	Prêt Caisse de pensions CFF (26 logements) 2.03%, échu le 30.09.2039		4 600 000.00		4 700 000.00		4 800 000.00
9223.4	Prêt CIP 301446.1 (auberge) 1.94% du 01.10.23 au 30.09.28		2 405 317.50		2 444 682.50		2 484 047.50
9223.5	Prêt CIP 301446.1 (26 logements) 1.94% du 01.10.23 au 30.09.28		2 405 317.50		2 444 682.50		2 484 047.50
9223.6	Prêt Pensionskasse Post à 0.28% 7 ans au 10.03.2027		4 000 000.00		4 000 000.00		4 000 000.00
9223.7	Prêt SUVA 81738902 à 0.14% 10 ans, échu 08.03.2030		1 000 000.00		1 000 000.00		1 000 000.00
9223.8	Prêt Fondation Institution supplétive LPP (terrain Prieuré 3+5)		3 000 000.00		3 000 000.00		
9223.9	Prêt Banque Cantonale Genève à 2.375% 10 ans échu 09.05.2033		2 000 000.00				
925	PASSIFS TRANSITOIRES		615 189.85		151 616.02		243 366.49
9259	Passifs transitoires		615 189.85		151 616.02		243 366.49
9259.0	Passifs transitoires		82 196.85		151 616.02		243 366.49
9259.1	Passifs transitoires - charges de l'Etat		526 653.00				
9259.2	Passifs transitoires - Courdesse PGA		4 700.00				
9259.3	Passifs transitoires - Auberge Au Mai, bons repas		1 640.00				
928	FONDS DE RESERVE		4 111 176.34		4 102 248.67		4 059 842.76
9280	Fonds rés. recettes affectées		501 973.90		534 217.68		1 040 480.59

928/9 Fonds de réserve et capital

FONDS DE RESERVE	Solde au	Attribution	Prélèvement	Solde au					
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022			31.12.2023
Recettes affectées									
9280.45 Fonds réserve déchetterie	24 985.61	22 657.41	20 383.56	6 217.58	-	11 497.05	6 409.44		17 906.49
9280.46 Fonds réserve réseau épuration	589 278.12	622 463.77	648 055.97	633 192.72	703 171.14	211 092.04	3 540.00	60 308.90	154 323.14
9280.81 Fonds réserve réseau eau	22 854.06	91 523.86	160 473.81	243 489.80	337 309.45	311 628.59	18 115.68	-	329 744.27
Fonds de réserves									
9282.0 Fonds réserves générales	1 609 926.85	1 543 234.85	1 543 234.85	1 743 234.85	1 933 234.85	2 045 000.00	-	325 000.00	1 720 000.00
9282.3 Fonds réserve énergies renouvelables	11 369.15	11 369.15	23 782.35	42 849.05	54 169.05	68 580.45	9 276.10		77 856.55
9282.35 Fonds réserve bâtiments	201 209.97	208 601.27	122 717.12	121 830.82	123 800.22	63 800.22			63 800.22
3828.357 Fonds réserve auberge Au Mai				-	104 245.10	267 439.40	139 120.30		406 559.70
9282.358 Fonds réserve entretien bât. Vers l'Eglise				216 655.40	545 912.95	822 210.92	225 775.05		1 047 985.97
9282.5 Fonds réserve aménagement places parc				-	-	40 000.00			40 000.00
9282.4 Fonds réserve provision débiteurs douteux	100 000.00	100 000.00	113 000.00	161 000.00	209 000.00	205 000.00	17 391.33	32 391.33	190 000.00
9282.6 Fonds Bobst (social ou manif)	21 000.00	28 000.00	35 000.00	42 000.00	49 000.00	56 000.00	7 000.00		63 000.00
9282.7 Fonds centenaire Bobst (enfants)	12 760.00	12 760.00	12 760.00	12 760.00	-	-			-
928 FONDS DE RESERVES	2 593 383.76	2 640 610.31	2 679 407.66	3 223 230.22	4 059 842.76	4 102 248.67	426 627.90	417 700.23	4 111 176.34
CAPITAL									
	Solde au	Attribution	Prélèvement	Solde au					
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022			31.12.2023
9290 Capital	577 237.19	583 573.55	483 162.98	509 248.11	514 507.02	518 003.08	52.18		518 055.26

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
	<i>Total actifs</i>	29 310 506.31		27 868 569.97		27 292 299.94	
	<i>Total passifs</i>		29 310 506.31		27 868 569.97		27 292 299.94
	<i>Excédent actifs</i>						
	<i>Excédent passifs</i>						

Plafond d'endettement

L'endettement net au 31 décembre 2023 est de CHF – 3'613'670.60 contre CHF – 3 436 698.45 au 1er janvier 2023, soit une variation de CHF -176'972.15 qui se justifie ainsi :

La variation de l'endettement entre le début et la fin 2023 se justifie ainsi:

Endettement	diminution des emprunts	-1 000 000.00
	augmentation des débiteurs/transitoires	-690 669.95
Endettement	diminution disponibilités	941 441.31
	augmentation des emprunts	1 733 770.00
	augmentation patrimoine financier	-1 860 700.00
	augmentation créanciers/transitoires	699 186.49
Variation de l'endettement		-176 972.15

**Total des quotes-parts communales de l'endettement effectif des associations
Ass.intercommunales**

	dettes effectives	Quote-part Mex	%
ASIVenoge	4 078 723	333 137	8.2%
ASICoPe	2 672 325	104 853	3.9%
ASPICoss	11 749 544	526 051	4.5%
AIEV	600 000	113 494	18.9%
EIEVMV	1 900 000	569 815	30.0%
TOTAL	21 000 592	1 647 350	7.8%

Plafond d'endettement net pour la législature,

Incluant les risques de cautionnement des associations	CHF	4 000 000
Commune de Mex	CHF	-3 613 671
Associations intercommunales	CHF	1 647 350
TOTAL	CHF	<u>-1 966 321</u>