



MUNICIPALITE JOUXTENS-MEZERY

Annexes au Préavis no 8 - 2023



FASCICULE No 1 / 2

Budget 2024 des comptes de fonctionnement par ordre administratif avec commentaires

1	ADMINISTRATION GENERALE	pages 1 à 3
2	FINANCES	page 4
3	DOMAINES ET BATIMENTS	pages 5 à 7
4	TRAVAUX	pages 8 à 10
	41 Service technique et de l'urbanisme	
	43 Routes	
	44 Parcs, promenades, cimetières	
	45 Ordures ménagères et décharge	
	46 Réseaux d'égouts et d'épuration	
	47 Cours d'eau et digues	
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	pages 11 et 12
6	POLICE	page 13
7	SECURITE SOCIALE	page 14
	RESULTAT	page 15

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1'278'300.00	25'300.00	1'168'800.00	19'800.00	1'186'281.63	28'225.60
10	Autorités	223'200.00		223'600.00		222'293.02	
101	Conseil communal	30'000.00		30'000.00		28'541.00	
101.3003.1	Jetons de présence	30'000.00		30'000.00		28'541.00	
102	Municipalité	193'200.00		193'600.00		193'752.02	
102.3001	Traitements des municipaux	137'700.00		137'700.00		137'736.00	
102.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	9'700.00		9'900.00		9'672.60	
102.3040	Caisse de pension et de prévoyance	15'900.00		16'300.00		16'106.60	
102.3063	Frais de représentation	25'500.00		25'500.00		25'572.00	
102.3182	Frais de téléphones	4'400.00		4'200.00		4'664.82	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	1'055'100.00	25'300.00	945'200.00	19'800.00	963'988.61	28'225.60
110.3011	Traitement du personnel	283'800.00		266'600.00		336'774.00	
110.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	26'900.00		25'300.00		30'979.05	
110.3040	Caisse de pension et de prévoyance	44'000.00		39'300.00		49'561.30	
110.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	6'800.00		6'500.00		6'331.20	
110.3099	Charges diverses des autorités et du personnel	14'000.00		14'000.00		17'426.77	
110.3101	Imprimés, fournitures de bureau et photocopies	37'000.00		49'000.00		34'055.69	
110.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	2'000.00		2'000.00		1'290.65	
110.3111	Achat mobilier, machines, matériel et équipement de bureau	13'000.00		13'000.00		3'829.28	
110.3111.1	Achat logiciel, adaptation programmes et achat matériel informatique	38'900.00		28'600.00		8'793.65	
110.3151	Entretien mobilier, mach., mat. et équipt de bureau	500.00		1'000.00		195.05	
110.3151.1	Entretien équipement et maintenance informatique	40'000.00		34'600.00		37'984.40	
110.3163.5	Redevances leasing photocopieuses Greffe et Bourse (01.12.2021 - 30.11.2026)	3'500.00		3'500.00		3'450.60	
110.3170	Frais de réceptions et de manifestations	35'000.00		32'800.00		35'641.40	
110.3181	Frais de ports et de comptes Postfinance	7'400.00		7'000.00		7'334.79	
110.3182	Frais de téléphones	5'000.00		4'500.00		4'848.18	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises (juridiques, fiduciaires, révision, etc.)	89'900.00		89'900.00		85'861.30	
110.3185.1	Honoraires et frais sur recours de la péréquation financière					2'476.20	
110.3185.2	Honoraires et frais pour le passage au MCH2 dès 1.1.2026	9'000.00					
110.3186	Primes d'assurances RC, choses et informatique	7'500.00		7'500.00		5'487.20	
110.3187	Emoluments divers (passeports, permis étrangers, etc.)	7'200.00		7'200.00		9'584.45	
110.3193	Cotisations à des institutions de droit privé dont Lausanne-Région	22'100.00		19'600.00		22'912.95	
110.3510	Particip. financière Loi sur les écoles de musique	14'000.00		14'000.00		13'870.00	
110.3522	Particip. à des charges d'autres communes (dont archives communales)	40'000.00		9'600.00		6'355.05	
110.3522.1	Part. comm. à l'Agence intercommunale d'ass. sociales	8'100.00		8'100.00		5'249.10	
110.3522.2	Service jeunesse Prilly - participation repas du réfectoire de St-Etienne	18'000.00					
110.3653	Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport	74'500.00		78'400.00		77'429.45	
110.3655	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	500.00		500.00			
110.3657	Aides et subventions pour le trafic et l'énergie	196'000.00		172'200.00		146'466.90	
110.3658	Aides et subventions pour l'économie publique et l'agriculture	500.00		500.00		200.00	
110.3659	Dons, aides et subventions casuels (contrib. occasionnelles et volontaires)	1'000.00		1'000.00		500.00	
110.3659.1	Fonds d'aide au développement	9'000.00		9'000.00		9'100.00	
110.4319	Emoluments du Greffe municipal		20'000.00		16'000.00		19'429.00
110.4659	Autres participations et subventions diverses de tiers		1'500.00				4'996.60

Budget par ordre administratif

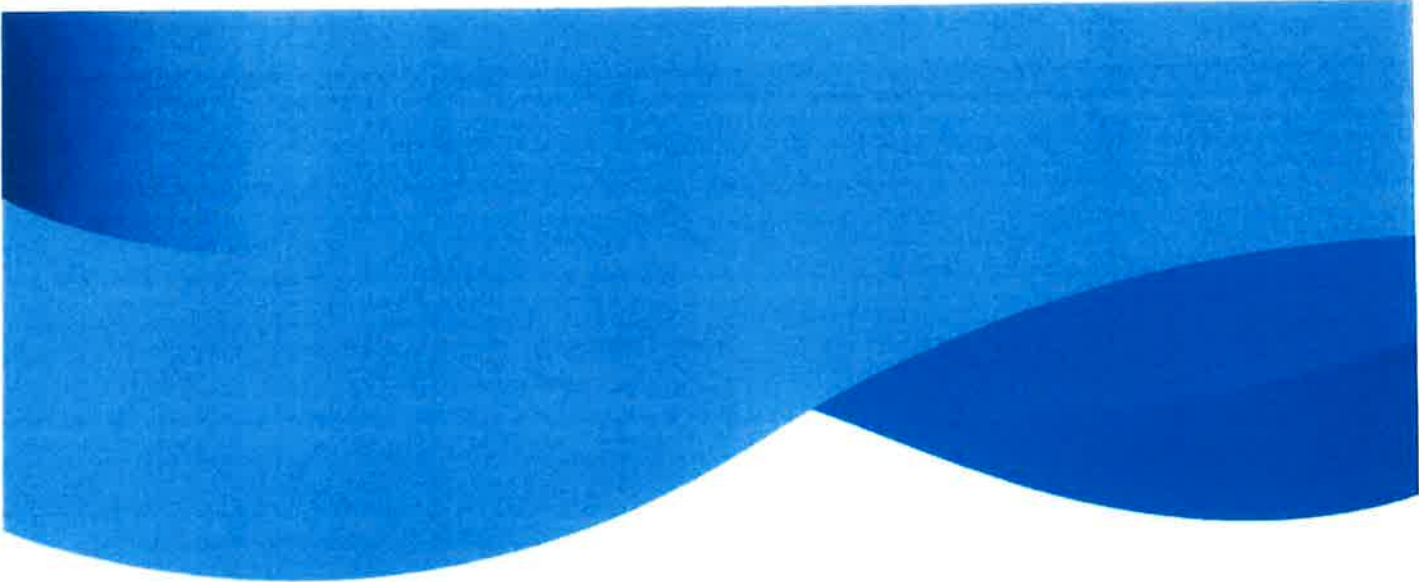
Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	1'055'100.00	25'300.00	945'200.00	19'800.00	963'988.61	28'225.60
110.4901.01	Imputations internes de frais de personnel		2'500.00		2'500.00		2'500.00
110.4902.01	Imputations internes de biens, services et fournitures de bureau		1'300.00		1'300.00		1'300.00

1 ADMINISTRATION GENERALE (commentaires)

Rubrique 11 – Administration

(pages 2 et 3)

- 110.3111** **Achat mobilier, machines, matériel et équipement de bureau**
Achat de mobilier après travaux de transformation du Greffe municipal prévu en 2023 reporté sur 2024.
- 110.3111.1** **Achat logiciel et matériel informatique**
Frais migration de la gestion électronique des documents (GED) prévus en 2023 reportés en 2024, acquisition matériel Swissvote et scanner pour le bureau électoral, achat matériel informatique et renouvellement de licences, prestations et achat modules complémentaires pour le passage au MCH2 (1^{ère} phase sur trois), frais courants.
- 110.3185.2** **Honoraires et frais pour le passage à MCH2 au 1.1.2026**
Honoraires et frais pour travaux préparatoires permettant le passage au MCH2 (Modèle du plan comptable harmonisé 2) – 1^{ère} phase.
- 110.3510** **Participation financière Loi sur les écoles de musique**
Contribution demandée aux communes pour le financement auprès de la Fondation pour l'enseignement de la musique (FEM).
- 110.3522** **Participation à des charges d'autres communes (dont archives communales)**
Suite à la résiliation de la convention relative aux archives intercommunales, le traitement des archives devra être externalisé. Un travail important de mise à jour et une éventuelle digitalisation de certaines archives sont à prévoir.
- 110.3522.1** **Participation à l'Agence intercommunale d'assurances sociales**
Participation communale aux coûts de l'ARASPE (Association Régionale de l'Action Sociale Prilly-Echallens) soit CHF 5.3937 par habitant (tarif inchangé par rapport au budget 2023).
- 110.3653** **Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport**
Y compris notre participation au déficit du CSM, en légère hausse par rapport au budget 2023 et notre dernière subvention pour 2024 au Théâtre Kléber-Méleau selon préavis no 1-2020.
- 110.3657** **Aides et subventions pour le trafic et l'énergie**
Participation communale aux coûts des lignes de trafic régional (bassin no 5) pour 2023 en augmentation par rapport au budget 2023.
Ce poste comprend également des subventions pour les énergies renouvelables et cotisation à Cité de l'Energie.
- 110.3659.1** **Fonds d'aide au développement**
Aides aux projets ciblés pour des pays en voie de développement : Fedevaco.

- 
- 110.4659** ***Autres participations et subventions diverses de tiers***
Refacturation à l'ASIGOS pour prestations gestion de personnel et administrative effectuées par le Greffe et la bourse communale
- 110.4901.01** ***Imputations internes de frais de personnel***
Refacturation interne de frais de personnel du Greffe pour la gestion administrative du service de la Déchèterie.
- 110.4902.01** ***Imputations internes de biens, services et fournitures de bureau***
Refacturation interne au service de la Déchèterie pour fournitures de bureau et divers.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	5'001'200.00	15'570'700.00	4'615'400.00	14'224'400.00	5'187'626.28	16'411'039.57
21	Impôts	81'000.00	15'166'100.00	61'000.00	13'914'000.00	85'041.29	15'825'506.92
210.3187	Emoluments et frais de perception des impôts communaux	55'000.00		50'000.00		60'077.40	
210.3290	Intérêts bonifiés, rémunératoires et compensatoires	1'000.00		1'000.00		757.66	
210.3301	Amortissements des créances et débiteurs (défalcations sur impôts)	25'000.00		10'000.00		24'206.23	
210.4001	Impôt sur le revenu des personnes physiques		8'700'000.00		7'800'000.00		7'678'858.21
210.4002	Impôt sur la fortune des personnes physiques		4'200'000.00		4'200'000.00		5'885'359.67
210.4003	Impôt à la source		100'000.00		57'000.00		123'355.29
210.4004	Impôt sur la dépense (anc. impôt spécial des étrangers)		450'000.00		400'000.00		575'098.60
210.4011	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		50'000.00		33'000.00		61'070.20
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		4'000.00		5'000.00		6'923.15
210.4013	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		7'000.00		7'000.00		7'799.00
210.4020	Impôt foncier		886'000.00		720'000.00		591'167.35
210.4040	Droits de mutation		350'000.00		300'000.00		359'717.30
210.4050	Impôts sur les successions & donations		5'000.00		5'000.00		
210.4061	Impôt sur les chiens		7'000.00		7'000.00		7'140.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcation						12'084.04
210.4221	Intérêts de retard et compensatoires		50'000.00		60'000.00		109'232.21
210.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		350'000.00		320'000.00		375'596.25
210.4511	Particip. comm. compensation financière (RFFA - Réforme fiscale et financement à l'AVS)		7'100.00				7'105.65
210.4809.1	Dissolution prov. pertes sur créances impôts et taxes						25'000.00
22	Service financier	4'741'100.00	404'600.00	4'365'000.00	310'400.00	4'904'757.09	585'532.65
220.3183	Frais bancaires	500.00		500.00		199.73	
220.3210	Intérêts des dettes à court terme	140'400.00		51'900.00		46'172.36	
220.3222	Intérêts des dettes à moyen et long terme	53'600.00		126'600.00			
220.3520	Fonds de péréquation : contribution brute au canton	4'546'600.00		4'186'000.00		4'858'385.00	
220.4221	Revenu des placements de capitaux		100.00		100.00		80.00
220.4250	Revenus des intérêts négatifs sur emprunts						9'200.50
220.4410	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		600.00		300.00		622.15
220.4520	Fonds de péréquation : rétrocession du canton		403'900.00		310'000.00		545'297.00
220.4520.1	Fonds de péréquation : ristourne s/décpte ex. préc. OU dissol. prov. excédentaire						30'333.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
23	Amortissements et réserves non ventilés	179'100.00		189'400.00		197'827.90	
230.3311	Amortissements ouvrages génie civil et autres investissements	170'200.00		180'500.00		188'927.90	
230.3314	Amortissement sur restauration Temple de Broye	8'900.00		8'900.00		8'900.00	

2 FINANCES (commentaires)

Rubrique 21 – Impôts

(page 4)

210.4001 **Impôt sur le revenu des personnes physiques**

210.4002 **Impôt sur la dépense**

Voir commentaires aux pages 7 et 8 du présent préavis.

210.4020 **Impôt foncier**

Augmentation de l'impôt foncier basé sur l'estimation fiscale (100%) des immeubles de CHF 1.25 par mille francs à CHF 1.50 par mille francs dès le 1^{er} janvier 2024.

210.4040 **Droits de mutation**

210.4411 **Part à l'impôt sur les gains immobiliers**

Prévision des transactions immobilières pour 2024.

210.4221 **Intérêts de retard et compensations sur créances impôts**

Prévision sur intérêts de retard des créances d'impôts.

Rubrique 22 – Service financier

220.3210 **Intérêts des dettes à court terme**

220.3222 **Intérêts des dettes à moyen et long terme**

Augmentation des intérêts passifs par rapport au budget 2023 en raison de la hausse des taux du marché financier pour les besoins de financement ou renouvellement des avances à terme. Taux moyen 1,96%. Voir tableau des emprunts en annexe au préavis.

220.3520.1 **Fonds de péréquation : contribution brute**

220.4520 **Fonds de péréquation : rétrocession du canton**

Voir commentaires à la page no 7 du présent préavis.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	433'300.00	444'600.00	384'600.00	354'500.00	333'552.61	309'689.45
31	Terrains et forêts	48'600.00	38'000.00	38'000.00	37'000.00	19'476.20	38'908.50
310.3145	Entretien, frais des terrains et forêts	30'000.00		26'000.00		9'624.70	
310.3146	Arborisation et plantations	5'000.00		1'000.00		3'529.60	
310.3185	Honoraires & frais d'expertises	5'000.00		5'000.00			
310.3526	Participations à des charges d'autres communes	8'600.00		6'000.00		6'321.90	
310.4232	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier		38'000.00		37'000.00		38'908.50
35	Bâtiments communaux	384'700.00	406'600.00	346'600.00	317'500.00	314'076.41	270'780.95

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
350	Patrimoine administratif	339'600.00	249'900.00	301'500.00	160'800.00	282'440.40	96'434.00
350.3011	Traitement du personnel	108'300.00		106'400.00		102'205.60	
350.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	10'100.00		10'100.00		9'493.30	
350.3040	Caisse de pension et de prévoyance	14'000.00		13'500.00		12'691.10	
350.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	2'100.00		2'500.00		1'921.40	
350.3121	Consommation d'eau	9'000.00		9'000.00		7'972.99	
350.3123	Consommation d'électricité (complexe communal et locaux annexes)	10'700.00		13'900.00		9'741.10	
350.3123.1	Consommation d'électricité - salle de gymnastique	8'000.00					
350.3124	Consommation de combustibles (complexe communal et locaux annexes)	19'800.00		15'900.00		16'496.92	
350.3124.1	Consommation de combustibles - salle de gymnastique	19'400.00					
350.3133	Produits de nettoyage	3'000.00		1'500.00		5'063.00	
350.3135	Achats de matières premières travaillées et petites fournitures	7'000.00		5'000.00		10'093.70	
350.3139	Achats de matériel et machines	7'000.00		5'000.00		23'443.80	
350.3141.04	Administration communale et "Bistro"	51'000.00		46'000.00		28'941.35	
350.3141.05	Locaux Voirie, Feu et Déchèterie	1'000.00		1'000.00		934.15	
350.3141.06	Locaux de la garderie "Petit-Navire"	2'000.00		1'500.00		5'319.90	
350.3141.07	Salle de gymnastique et locaux annexes	25'000.00		26'000.00		17'762.18	
350.3141.08	Bâtiment de l'Eglise	3'000.00		3'000.00		1'929.00	
350.3145	Frais d'entretien et de nettoyage de la salle de gymnastique	14'000.00		17'000.00		11'502.60	
350.3156	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	5'000.00		4'000.00		97.25	
350.3182	Frais de téléphones	1'200.00		1'200.00		1'227.86	
350.3185	Honoraires et frais d'expertises	1'000.00		1'000.00			
350.3186	Primes d'assurances de choses, RC, ECA	18'000.00		18'000.00		15'603.20	
350.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif ("Bistro et divers)		33'000.00		30'000.00		32'334.00
350.4271.1	"Petit Navire" - location des locaux mis à disposition et charges		24'000.00		24'000.00		24'200.00
350.4271.2	"Grand Navire" - location des locaux mis à disposition et charges		62'000.00		38'000.00		38'400.00
350.4271.3	Location de la salle de gymnastique à l'ASIGOS		15'000.00		15'000.00		
350.4356	Facturation de services à l'ASIGOS		54'900.00		53'800.00		
350.4361	Remboursement de traitements et charges sociales		14'000.00				1'500.00
350.4659.1	Rachat de courant électrique d'origine photovoltaïque (bât. salle de gym)		2'000.00				
350.4803.01	Prélèvement sur fonds de rénovation bâtiments communaux		45'000.00				

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Patrimoine financier	45'100.00	156'700.00	45'100.00	156'700.00	31'636.01	174'346.95
351.3121.01	Immeuble "Chalet-Vert" - consommation d'eau	3'000.00		4'000.00		1'729.47	
351.3121.02	Immeuble "Champvent 11" (Le Frêne) - consommation d'eau	1'000.00		1'300.00		723.34	
351.3123.01	Immeuble "Chalet-Vert" - consommation électricité	2'000.00		2'000.00		1'331.43	
351.3123.02	Immeuble "Champvent 11" (Le Frêne) - consommation électricité	200.00		400.00		262.16	
351.3141.01	Immeuble "Chalet-Vert" - frais d'entretien et de gestion	23'800.00		24'500.00		20'530.85	
351.3141.02	Immeuble "Champvent 11" (Le Frêne) - frais d'entretien et de gestion	12'400.00		11'900.00		5'803.96	
351.3141.03	Immeuble "Ch. Beau-Cèdre 3" - frais d'entretien	1'000.00		1'000.00			
351.3186.01	Primes d'assurances immeuble "Chalet-Vert"	1'100.00				787.70	
351.3186.02	Primes d'assurances immeuble "Le Frêne"	600.00				467.10	
351.4231	Revenu locatif immeuble "Ch. Beau-Cèdre 3"		14'400.00		14'400.00		14'400.00
351.4233	Revenu locatif immeuble "Champvent 11 (Le Frêne)"		46'800.00		52'200.00		46'800.00
351.4234	Revenu locatif immeuble "Chalet-Vert"		95'500.00		90'100.00		90'132.00
351.4659.01	Recettes diverses et particip. des locataires "Chalet Vert"						2'033.15
351.4659.02	Recettes diverses et particip. des locataires "Le Frêne"						981.80
351.4803	Prélèvement sur fonds de rénovation des bâtiments						20'000.00

3 DOMAINES ET BATIMENTS (commentaires)

Rubrique 35 – Bâtiments communaux

(page 6)

350 Patrimoine administratif

- 350.3123** *Consommation d'électricité (complexe communal et locaux annexes)*
Adaptation du coût de l'énergie pour 2024 majoré de 35% par rapport aux comptes 2022.
- 350.3123.1** *Consommation d'électricité (salle de gymnastique)*
Nouveau compte au 1.1.2024 transféré du compte no 510.3123.
- 350.3124** *Consommation de combustibles (complexe communal et locaux annexes)*
Adaptation du coût de combustibles pour le chauffage pour 2024 majoré de 20% par rapport aux comptes 2022.
- 350.3124.1** *Consommation de combustibles (salle de gymnastique)*
Nouveau compte au 1.1.2024 transféré du compte no 510.3124.
- 350.3141.04** *Administration communale*
Y compris travaux de transformation du bureau du Greffe municipal prévus en 2023 et reportés sur 2024 et installation d'une chambre froide pour le Bistro.
- 350.3141.07** *Bâtiments Ecole et salle de gymnastique*
Frais courants y compris changement de la moquette.
- 350.4271.1** *« Petit Navire » Location des locaux*
350.4271.2 *« Grand Navire » Location des locaux*
Location et frais des locaux mis à disposition pour l'accueil de la petite enfance « Les Navires » ainsi que la location du Bistro pour les repas du Grand-Navire.
- 350.4271.3** *Location de la salle de gymnastique à l'ASIGOS*
Refacturation à l'ASIGOS pour utilisation de la salle de gymnastique.
- 350.4356** *Facturation de services à l'ASIGOS*
Participation (48%) de l'ASIGOS aux charges salariales pour mise à disposition du concierge et frais de communications téléphoniques.
- 350.4659.1** *Rachat de courant électrique d'origine photovoltaïque (salle de gymnastique)*
Nouveau compte dès le 1.1.2024 transféré du no 510.4659.
Participation (50%) revenant à la Commune sur le rachat de courant électrique des panneaux scolaires de la salle de gymnastique. Le solde est rétrocédé à l'ASIGOS.



350.4803.01 Prélèvement sur le fonds de rénovation des bâtiments communaux

Prélèvement sur le fonds en relation avec le compte 350.3141.04 concernant les travaux de transformation du Greffe et installation d'une chambre froide.

351 Patrimoine financier

(page 7)

**351.3121.01
à 351.4234**

Frais et rendement locatif des immeubles « Chalet-Vert » et « Le Frêne »
Selon budget de la gérance immobilière.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	1'396'600.00	739'000.00	1'414'200.00	697'900.00	1'374'660.83	699'243.50
41	Service technique et de l'urbanisme	227'500.00	84'000.00	281'000.00	40'000.00	224'334.20	46'407.55
410.3011	Traitement du personnel	84'900.00		88'800.00		33'985.00	
410.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	6'500.00		7'400.00		1'596.20	
410.3040	Caisse de pension et de prévoyance	13'700.00		13'400.00		4'882.20	
410.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	1'400.00		1'400.00		519.10	
410.3101	Imprimés, documentation, règlements et matériel	1'000.00		1'000.00			
410.3185	Honoraires, frais d'expertises et des commissions	70'000.00		80'000.00		115'245.10	
410.3185.1	Honoraires architectes et géomètres	25'000.00		40'000.00		36'439.65	
410.3187	Emoluments et frais pour permis	10'000.00		10'000.00		4'703.40	
410.3526	Particip. inspection intercomm. du travail et des chantiers	5'000.00		9'000.00		4'800.00	
410.3526.1	Schéma Directeur Nord lausannois SDNL - participation financière	10'000.00		30'000.00		22'163.55	
410.4313	Emoluments et débours administratifs (Permis de construire, d'habiter, etc.)		50'000.00		40'000.00		46'407.55
410.4809	Prélvt fonds réserve éval. urbanisation "Pierravaux-La Grotte" (P 5/2013)		34'000.00				

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
43	Routes	479'800.00	18'300.00	405'400.00	18'300.00	458'365.74	30'484.00
430.3011	Traitement du personnel	181'400.00		159'600.00		225'837.80	
430.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	16'900.00		15'100.00		20'807.00	
430.3040	Caisse de pension et de prévoyance	22'900.00		20'600.00		30'617.40	
430.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	5'300.00		4'000.00		5'245.00	
430.3114	Achats de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	12'000.00		10'000.00		7'515.31	
430.3115	Achats de véhicules, d'engins et d'accessoires	11'000.00		10'000.00		28'150.00	
430.3123	Consommation d'électricité (éclairage public)	20'000.00		18'000.00		12'301.95	
430.3124	Carburants et lubrifiants	14'000.00		9'000.00		11'953.70	
430.3135	Achats de matières premières, gravier et sel à neige	12'500.00		12'000.00			
430.3142	Entretien du réseau routier et de la signalisation	133'000.00		100'000.00		76'204.71	
430.3142.01	Entretien et frais divers Passage sous Voie Rte de Neuchâtel	5'000.00		5'000.00		6'452.85	
430.3143	Entretien de l'éclairage public	21'000.00		20'000.00		9'087.50	
430.3155	Entretien des véhicules, des engins et accessoires	12'000.00		10'000.00		11'207.95	
430.3182	Frais de téléphones	1'600.00		1'400.00		1'640.47	
430.3185	Honoraires & frais d'expertises	5'000.00		4'000.00		5'186.80	
430.3186	Primes d'assurances de choses, RC	5'700.00		5'700.00		5'931.60	
430.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	500.00		1'000.00		225.70	
430.4359	Ventes et prestations diverses						10'500.00
430.4365	Remboursement rabais flotte véhicules 2020-2021						1'664.00
430.4901.01	Imputations internes de frais de personnel		18'300.00		18'300.00		18'300.00
44	Parcs, promenades, cimetières	28'000.00	1'000.00	26'500.00	3'000.00	57'582.89	40'688.55
440.3121	Consommation d'eau	1'500.00		500.00		1'573.10	
440.3134	Produits pour domaines et jardins	3'500.00		3'000.00		7'987.95	
440.3145	Entretien promenades, cimetière, parcs et zones de loisirs	22'000.00		22'000.00		48'021.84	
440.3189	Travaux divers exécutés par des tiers pour aménagements extérieurs	1'000.00		1'000.00			
440.4272	Recettes diverses cimetière		1'000.00		3'000.00		536.60
440.4355	Vente de bois et autres						100.00
440.4659	Participations et subventions diverses de tiers						39'951.95

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	Ordures ménagères et décharge	230'100.00	216'500.00	223'700.00	174'000.00	214'853.65	173'479.55
450.3011.01	Indemnités surveillance déchèterie	7'200.00		6'800.00		7'280.00	
450.3030.01	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	700.00		700.00		650.90	
450.3050.01	Assurances accidents et P.G. maladie	200.00		200.00		164.10	
450.3114.01	Achats et entretien matériel d'exploitation	17'600.00		6'600.00		7'979.50	
450.3161	Loyers et fermages	1'600.00		1'600.00		1'560.00	
450.3181.01	Frais de ports (affranchissements)	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
450.3185.02	Honoraires et frais d'expertises	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
450.3188.01	Frais enlèvement ordures et ramassage encombrants, végétaux, papier, verre, et div.	130'000.00		130'000.00		128'715.70	
450.3524.01	Incineration OM et encombrants (Valorsa)	45'000.00		50'000.00		40'703.45	
450.3901.01	Imputations internes de frais de personnel "Exploitation"	18'300.00		18'300.00		18'300.00	
450.3901.02	Imputations internes de frais de personnel "Administratif"	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
450.3902.01	Imputations internes de biens, services et fournitures de bureau	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
450.4342.01	Taxe forfaitaire d'élimination des ordures		145'500.00		103'000.00		103'054.75
450.4342.02	Rétrocession de la taxe au sac		63'000.00		63'000.00		62'023.40
450.4354.01	Ventes produits de récupération		8'000.00		8'000.00		8'401.40
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	419'200.00	419'200.00	462'600.00	462'600.00	408'303.85	408'303.85
460.3144	Entretien du réseau d'égouts	70'000.00		100'000.00		86'131.65	
460.3185	Honoraires et frais d'expertises	26'000.00		26'000.00		65'087.00	
460.3187	S.I.L. - émolument sur encaissement de la taxe d'épuration	8'000.00		8'000.00		7'835.20	
460.3311.1	Amortissements sur préavis d'invest. collecteurs réseau EU/EC (art. 41 à 43)	31'000.00		37'300.00		41'061.10	
460.3311.2	Amortissements sur préavis réfections et entretien collecteurs réseau EU/EC (art. 44)	75'200.00		66'300.00		67'411.90	
460.3526	Participation à des charges d'autres communes + STEP	154'200.00		185'300.00		131'769.95	
460.3811.1	Attrib. fds de réserve pr dép. d'inl., amort. et entr. réseau EU+EC (art. 44)	54'800.00		39'700.00		9'027.05	
460.4341.1	Taxes uniques racc. aux réseaux EU + EC (art. 41, 42 et 43)		35'000.00		35'000.00		30'928.50
460.4342.1	Taxe annuelle d'entretien collecteurs EU et/ou EC (art. 44)		200'000.00		206'000.00		162'570.60
460.4342.2	Taxe annuelle d'épuration des eaux usées (art. 45)		140'000.00		150'000.00		122'016.85
460.4811.1	Prélt au fds réserve affecté aux dép., invest., réseau EC/EU (art. 41 à 43)		22'000.00		28'300.00		75'199.60
460.4811.3	Prélt au fds réserve affecté aux frais STEP (art. 45, év. Art. 46)		22'200.00		43'300.00		17'588.30
47	Cours d'eau et digues	12'000.00		15'000.00		11'220.50	
470.3147	Entretien des cours d'eau	12'000.00		15'000.00		11'220.50	

4 TRAVAUX (commentaires)

Rubrique 41 – Service technique et de l'urbanisme

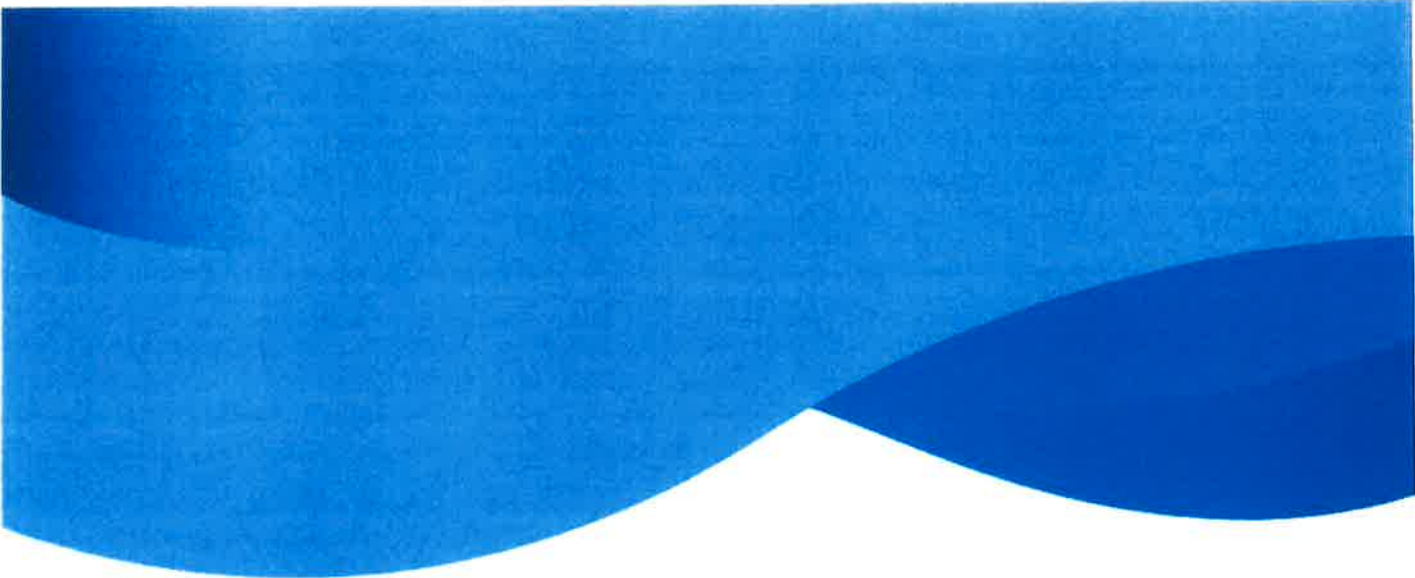
(page 8)

- 410.3185** **Honoraires, frais d'expertises et des commissions**
Honoraires et frais juridiques liés à des problèmes de non respects du règlement et diminution par rapport au budget 2023 suite à la récente acceptation du nouveau règlement communal relatif aux émoluments administratifs et contributions de remplacement en matière d'aménagement du territoire et de police des constructions.
- 410.3185.1** **Honoraires architectes et géomètres**
Honoraires et frais d'architectes liés à la complexité des dossiers et diminution par rapport au budget 2023 suite à la récente acceptation du nouveau règlement communal relatif aux émoluments administratifs et contributions de remplacement en matière d'aménagement du territoire et de police des constructions.
- 410.3526.1** **Schéma Directeur Nord Lausannois (SDNL)**
Baisse de notre participation financière selon budget du SDNL.
- 410.4313** **Emoluments et débours administratifs (permis de construire, d'habiter, etc.)**
Augmentation estimée due à la récente acceptation du nouveau règlement communal relatif aux émoluments administratifs et contributions de remplacement en matière d'aménagement du territoire et de police des constructions.
- 410.4809** **Prélèvement sur le fonds de réserve d'évaluation urbanisation « Pierravaux-La Grotte ».**
Affaire terminée. Dissolution du fonds de réserve.

Rubrique 43 – Routes

(page 9)

- 430.3124** **Carburants et lubrifiants**
Augmentation estimée à 20% par rapport aux comptes 2022.
- 430.3142** **Entretien du réseau routier et de la signalisation**
Ce compte regroupe les postes suivants :
- | | |
|--|---------------------------|
| 1. Entretien et réfection générale des routes et divers | CHF 81'000 |
| 2. Réfection du trottoir en bois au chemin de la Rueyre | CHF 15'000 |
| 3. Balayeuse | CHF 10'000 |
| 4. Epareuse | CHF 5'000 |
| 5. Signalisation et marquage au sol | CHF 10'000 |
| 6. Vidange des sacs de route (conformément à la nouvelle norme fédérale en matière d'épuration des eaux) | CHF 12'000 |
| <u>TOTAL</u> | <u>CHF 133'000</u> |

- 
- 430.3143** **Entretien de l'éclairage public**
Abonnement éclairage public.
 - 430.3186** **Prime d'assurance de choses, RC**
Prime d'assurance flotte véhicules.
 - 430.4901.01** **Imputations internes de frais de personnel**
Refacturation interne de frais de personnel du personnel de la Voirie pour la surveillance de la déchèterie.

Rubrique 44 – Parcs, promenades, cimetière

(page 9)

- 440.3145** **Entretien promenades, cimetière, parc et zones de loisirs**
Frais courants et réfection pour zones de loisirs.

Rubrique 45 – Ordures ménagères et décharge

(page 10)

- 450.3114.01** **Achats et entretien matériel d'exploitation**
Frais courants dont achat container à ordures Villiger (financé par l'impôt).
- 450.3188.01** **Frais d'enlèvement des ordures et ramassage...**
Frais d'enlèvement des ordures ménagères et encombrants. Ce poste comprend également le coût estimé de l'augmentation du volume des végétaux.
- 450.3901.01** **Imputations internes de frais de personnel de l'exploitation**
- 450.3901.02** **Imputations internes de frais de personnel administratif**
- 450.3902.01** **Imputations internes – frais de fournitures diverses**
En relation avec les comptes 110.4901.01, 110.4902.01 et 430.4901.01.
- 450.4342.01** **Taxe forfaitaire d'élimination des ordures**
Taxe annuelle forfaitaire prévisionnelle à 100%. Le solde de la quote-part de 15% n'est plus financé par l'impôt dès 1.1.2024.
- 450.4342.02** **Rétrocession de la taxe au sac**
Rétrocession de Valorsa SA. Le montant porté au budget 2024 est une estimation.
- 450.4354.01** **Ventes de produits de récupération**
Rétrocession prévisionnelle sur la vente de produits de récupération.

Rubrique 46 – Réseaux d'égouts et d'épuration

(page 10)

- 460.3144** **Entretien du réseau d'égouts**
Frais de curage et entretien des canalisations.
- 460.3311.1** **Amortissements des investissements collecteurs réseau EU/EC**
460.3311.2 **Amortissements sur réfections et entretien collecteurs réseau EU/EC**
Amortissements prévus selon tableau des investissements annexé au préavis.
- 460.3526** **Participation à des charges d'autres communes**
Diminution de notre contribution à la CISTEP – Lausanne par rapport au budget 2023.
- 460.3811.1** **Attribution au fonds de réserve pour dépenses d'intérêts, amortissements et entretien du réseau EU/EC (article 44)**
Virement de l'excédent net des recettes (*compte 460.4342.1*) après déductions des frais d'entretien du réseau (*compte 460.3144*) et compensation des amortissements selon tableau des investissements (*compte 460.3311.2*).
- 460.4811.1** **Prélèvement sur fonds de réserve affecté aux dépenses d'investissement du réseau EU/EC (articles 41 à 43)**
Prélèvement au fonds de réserve affecté de l'excédent net des charges résultant des dépenses liées (*compte 460.3185*), amortissements (*compte 460.3311.1*) et sous déductions des recettes (*compte 460.4341.1*).
- 460.4811.3** **Prélèvement sur fonds de réserve affecté aux dépenses de la STEP (article 45 – éventuellement article 46)**
Prélèvement au fonds de réserve affecté de l'excédent net des charges résultant des dépenses liées (*comptes 460.3187 et 460.3526*) et sous déductions des recettes (*compte 460.4342.2*).

Rubrique 47 – Cours d'eau et digues

(page 10)

- 470.3147** **Entretien des cours d'eau**
Participation à l'Entente intercommunal Mèbre-Sorge.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	749'700.00	28'400.00	711'100.00	5'000.00	462'809.71	8'251.75
50	Administration des écoles	659'000.00		580'000.00		250.00	
500.3003	Jetons de présence et frais du Conseil d'établissement					250.00	
500.3522	ASIGOS - participation commune	659'000.00		580'000.00			
51	Enseignement primaire	44'800.00	28'400.00	64'300.00	5'000.00	109'336.26	8'251.75
510.3020	Traitement enseignants remplaçants payé par la commune (devoirs surveillés)	14'700.00		24'200.00		13'440.00	
510.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	1'400.00		2'300.00		1'299.50	
510.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	200.00		400.00			
510.3102	Livres, journaux, documentation, divers					199.50	
510.3103	Fournitures scolaires					6'216.45	
510.3116	Achats d'équipement et de matériel spécialisé					605.80	
510.3123	Consommation d'électricité - salle de gymnastique			8'000.00		6'083.06	
510.3124	Consommation de combustibles - salle de gymnastique			19'400.00		21'749.45	
510.3170	Frais de manifestations EP de Jouxten-Mézery	3'500.00					
510.3189	Frais divers du corps enseignant					3'511.35	
510.3522	Participation à des charges d'autres communes					10'015.30	
510.3662	Frais de transports d'élèves, subsides casuels, camps de ski/d'été	25'000.00		10'000.00		46'215.85	
510.4332	Participation des parents pour les devoirs surveillés		3'400.00		3'000.00		3'450.00
510.4522	Participations de communes à des charges d'enseignement		25'000.00				
510.4659	Rachat de courant électrique d'origine photovoltaïque				2'000.00		4'801.75
52	Enseignement secondaire	14'000.00		32'000.00		308'134.40	
520.3522.1	ASIGOS - participation communale					256'647.70	
520.3522.2	Service jeunesse Prilly - participation repas Réfectoire St-Etienne			18'000.00		21'829.00	
520.3662	Frais de transports d'élèves et subsides casuels	14'000.00		14'000.00		29'657.70	
56	Service médical et dentaire					4'333.80	
560.3654	Aides et subventions pour l'hygiène et la santé publique					4'333.80	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
58	Temples et cultes	31'900.00		34'800.00		40'755.25	
580.3011	Traitement du personnel	9'500.00		12'000.00		15'915.00	
580.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	800.00		1'100.00		1'478.30	
580.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	100.00		200.00		262.40	
580.3113	Achats de mobilier et d'équipements	500.00		500.00			
580.3121	Consommation d'eau	1'000.00		1'000.00		700.75	
580.3123	Consommation d'électricité	3'000.00		3'000.00		3'193.20	
580.3141	Entretien de l'église	2'000.00		2'000.00			
580.3145	Frais de décoration florale et autres frais du culte	500.00		500.00		106.80	
580.3151	Entretien du mobilier et matériel	500.00		500.00		647.00	
580.3522	Participation à des charges d'autres communes	14'000.00		14'000.00		18'451.80	

5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES (commentaires)

Rubrique 5 – Instruction publique et cultes

(pages 11 et 12)

- 500.3522 ASIGOS – participation communale**
Pour rappel : Transfert du compte 520.3522.1 dès le budget 2023. Les frais du primaire et du secondaire sont confondus car ils contiennent des charges centrales dès le 1^{er} janvier 2023.
- 510.3123 Consommation d'électricité**
Compte transféré au no 350.3123.1.
- 510.3124 Consommation de combustibles pour le chauffage**
Compte transféré au no 350.3124.1.
- 510.3170 Frais de manifestations EP de Jouxens-Mézery**
Nouveau compte dès le 1^{er} janvier 2024.
Ces frais, à la charge de la Commune, sont liés à la fête des écoles, promotions et manifestations locales (exposition, visites des classes, etc.)
- 510.3662 Frais de transports d'élèves, subsides casuels, camps de ski et été et frais de manifestations**
Frais de camps de ski/d'été et refacturés à l'ASIGOS sur une base forfaitaire (voir compte 510.4522).
- 510.4522 Participation de communes et association de communes**
Nouveau compte dès le 1^{er} janvier 2024 et en lien avec le compte 510.3662.
Rétrocession de l'ASIGOS aux frais de camps de ski/d'été sur une base forfaitaire par jour et par élève.
- 510.4659 Produit sur le rachat du courant électrique d'origine photovoltaïque**
Compte transféré dès le 1.1.2024 sous le no 350.4659.1.
- 520.3662 Frais de transports**
A charge de la Commune :
- Remboursement frais de transport des élèves de Jouxens domiciliés à moins de 2.5km.
- Motion de M. Manthey : Subvention des abonnements de transport allouée aux jeunes en formation post-obligatoire et ce jusqu'à 20 ans révolus, à raison d'un montant annuel de CHF 230 par jeune. Montant représentant le 50% du tarif Junior Mobilis 2 zones.
- Rappel : Transports TL des élèves (piscine, bibliothèque, spectacle) pris en charge par l'ASIGOS dès le 1^{er} janvier 2023.*

Rubrique 58 – Temples et cultes

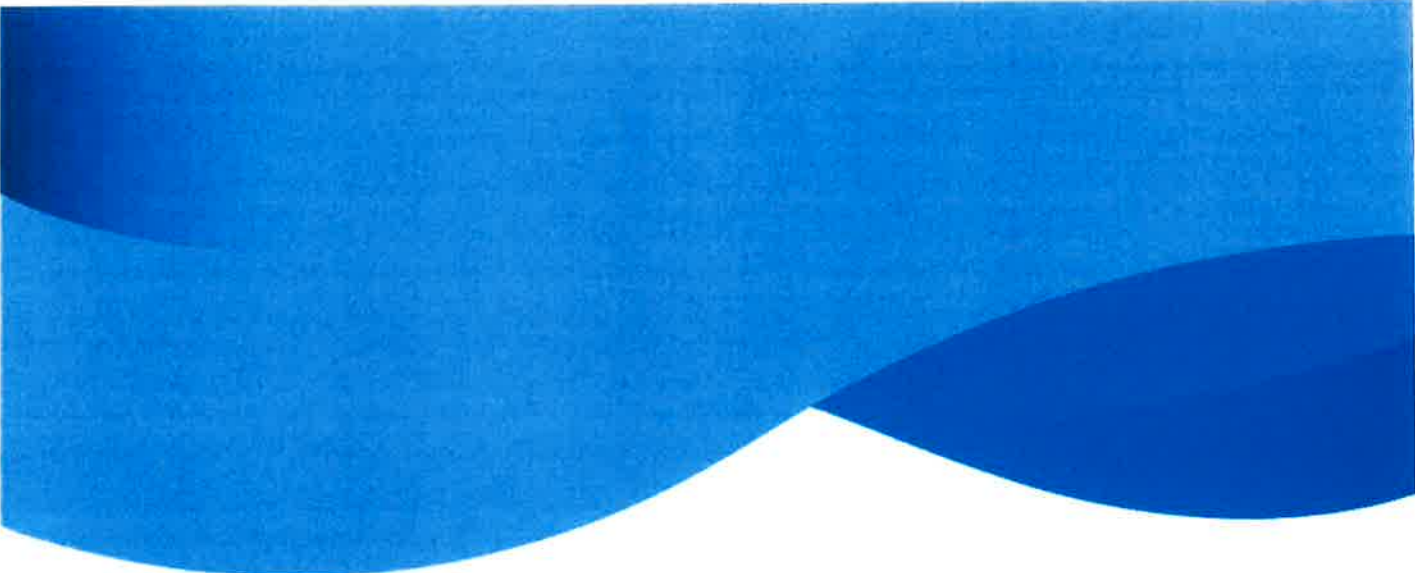
(page 12)

580.3011 **Traitement du personnel**
Modification du contrat de conciergerie.

580.3522 **Participation à des charges d'autres communes**
Dont notre contribution aux frais de fonctionnement de la Paroisse du Bon Pasteur et Temple de Broye.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	491'500.00	1'000.00	465'800.00	1'000.00	505'559.10	388.00
61	Corps de police	420'000.00	1'000.00	399'000.00	1'000.00	434'939.00	340.00
610.3510	Réforme policière : contribution au canton	420'000.00		399'000.00		429'647.00	
610.3510.1	Réforme policière : contrib. complémentaire sur ex. précédent					292.00	
610.3801	Attrib. au fds de réserve pour frais et maintenance de surveillance					5'000.00	
610.4370	Amendes		1'000.00		1'000.00		340.00
64	Service des inhumations	2'000.00		2'000.00		4'840.65	
640.3189	Frais funéraires et d'inhumation	2'000.00		2'000.00		4'840.65	
65	Défense contre l'incendie	31'500.00		26'800.00		25'343.15	
650.3521	Particip. à des charges d'autres cmes (SDIS La Mère)	31'500.00		26'800.00		25'343.15	
66	Protection civile	38'000.00		38'000.00		40'436.30	48.00
660.3521	Particip. à des charges d'autres cmes (PC Région Lausanne-Nord)	38'000.00		38'000.00		40'436.30	
660.4511	Participation du canton aux mesures de protection civile						48.00



6 POLICE (commentaires)

Rubrique 6 – Police

(page 13)

610.3510

Réforme policière

Simulation établie en fonction de nos recettes fiscales présumées en 2023 pour notre contribution au financement de la Réforme policière. *(Voir également commentaires à la page 7)*

650.3521

Participation à des charges d'autres communes

Notre participation aux frais d'exploitation courants conformément à la convention de collaboration du SDIS entre Prilly et Jouxens-Mézery.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	7'781'200.00	1'500.00	7'112'600.00	1'500.00	8'418'644.37	
71	Accueil de la petite enfance	415'500.00		424'600.00		179'574.97	
710	"Les Navires" Accueil de la petite enfance	415'500.00		424'600.00		179'574.97	
710.3655.1	"Petit Navire" - Coût net de fonctionnement	168'800.00		191'000.00		57'412.57	
710.3655.2	"Grand Navire" - Coût net de fonctionnement	246'700.00		233'600.00		122'162.40	
72	Prévoyance sociale	7'365'700.00	1'500.00	6'688'000.00	1'500.00	8'239'069.40	
720.3072	Prestations sociales diverses	22'500.00		22'000.00		18'430.00	
720.3515	Particip. à la cohésion sociale : 2ème et 3ème couches du financement	6'952'500.00		6'324'000.00		7'828'345.00	
720.3515.1	Particip. à la cohésion sociale : 1ère couche (prélév. sur revenus conjoncturels)	350'000.00		312'500.00		367'888.00	
720.3515.9	Particip. à la cohésion sociale : supplément sur décompte exercice précédent					2'761.00	
720.3521	Participation à des charges d'autres communes, fondation ainsi que l'AJENOL	40'100.00		28'900.00		21'045.40	
720.3655.1	Participation communale à Transport Handicap	600.00		600.00		600.00	
720.4362	Participations et subventions de tiers		1'500.00		1'500.00		

7 SECURITE SOCIALE (commentaires)

Rubrique 7 – Sécurité sociale

(page 14)

71 **Accueil de la petite enfance**

710.3655.1 **« Petit Navire » - coût net de fonctionnement**

Voir budget de la Maison des Navires annexé.

Ce poste enregistre notre contribution nette aux coûts de fonctionnement du « **Petit-Navire** ».
Le montant porté au budget 2024 est déterminé de la manière suivante :

- Total des charges d'exploitation	CHF 601'900
A déduire :	
Contributions des parents (estimation)	CHF 283'100
Participation autres communes	CHF 20'000
Contribution de la FAJE	<u>CHF 130'000</u>
Participation nette communale :	<u>CHF 168'800</u>

710.3655.2 **« Grand Navire » - coût net de fonctionnement**

Voir budget de la Maison des Navires annexé.

Ce poste enregistre notre contribution nette aux coûts de fonctionnement du « **Grand-Navire** ».
Le montant porté au budget 2023 est déterminé de la manière suivante :

- Total des charges d'exploitation	CHF 855'700
A déduire :	
Contributions des parents (estimation)	CHF 420'000
Participation autres communes	CHF 54'000
Contribution de la FAJE	<u>CHF 135'000</u>
Participation nette communale :	<u>CHF 246'700</u>

720.3072 **Autres prestations de prévoyance**

Frais pour les Aînés (sortie annuelle, Noël et abonnement collectif).

720.3515 **Participation à des charges cantonales (cohésion sociale)**

720.3515.1 **Part aux revenus conjoncturels à la cohésion sociale**

Voir commentaires détaillés à la page 7 du présent préavis.

720.3521 **Participation à des charges d'autres communes**

Nos contributions notamment aux charges du Service de l'Enfance de Prilly, le réseau AJENOL / FAJE.

Augmentation de notre contribution au réseau AJENOL par rapport au budget 2023.

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>	17'131'800.00		15'872'500.00		17'469'134.53	
	<i>Total revenus</i>		16'810'500.00		15'304'100.00		17'456'837.87
	<i>Excédent charges</i>	321'300.00		568'400.00		12'296.66	
	<i>Excédent revenus</i>						