



---

**Annexe au préavis No 3 - 2024**

**ETATS FINANCIERS 2023**

**Ce dossier comprend :**

- 1. COMPTES PAR ORDRE ADMINISTRATIF AVEC COMMENTAIRES**
- 2. BILAN**
- 3. TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS**

**INVENTAIRE DES BIENS IMMOBILIERS**

- 4. MAISON DE L'ENFANCE DES NAVIRES**
  - **Résumé et répartition**
  - **Comptes par ordre administratif**
  - **Commentaires**
- 5. MAISON DE L'ENFANCE DES NAVIRES**
  - **Bilan**



**1. COMPTES 2023 PAR ORDRE ADMINISTRATIF  
AVEC COMMENTAIRES**

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>1'130'769.09</b>	<b>32'832.55</b>	<b>1'168'800.00</b>	<b>19'800.00</b>	<b>1'186'281.63</b>	<b>28'225.60</b>
<b>10</b>	<b>Autorités</b>	<b>219'646.46</b>		<b>223'600.00</b>		<b>222'293.02</b>	
<b>101</b>	<b>Conseil communal</b>	<b>25'322.20</b>		<b>30'000.00</b>		<b>28'541.00</b>	
101.3003.1	Jetons de présence	25'322.20		30'000.00		28'541.00	
<b>102</b>	<b>Municipalité</b>	<b>194'324.26</b>		<b>193'600.00</b>		<b>193'752.02</b>	
102.3001	Traitements des municipaux	137'736.00		137'700.00		137'736.00	
102.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	9'660.40		9'900.00		9'672.60	
102.3040	Caisse de pension et de prévoyance	17'321.30		16'300.00		16'106.60	
102.3063	Frais de représentation	25'572.00		25'500.00		25'572.00	
102.3182	Frais de téléphones	4'034.56		4'200.00		4'664.82	
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>911'122.63</b>	<b>32'832.55</b>	<b>945'200.00</b>	<b>19'800.00</b>	<b>963'988.61</b>	<b>28'225.60</b>
110.3011	Traitement du personnel	264'754.65		266'600.00		336'774.00	
110.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	24'198.70		25'300.00		30'979.05	
110.3040	Caisse de pension et de prévoyance	41'790.20		39'300.00		49'561.30	
110.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	4'677.85		6'500.00		6'331.20	
110.3099	Charges diverses des autorités et du personnel	16'775.75		14'000.00		17'426.77	
110.3101	Imprimés, fournitures de bureau et photocopies	33'728.74		49'000.00		34'055.69	
110.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	1'347.75		2'000.00		1'290.65	
110.3111	Achat mobilier, machines, matériel et équipement de bureau	711.35		13'000.00		3'829.28	
110.3111.1	Achat logiciel, adaptation programmes et achat matériel informatique	7'513.55		28'600.00		8'793.65	
110.3151	Entretien mobilier, mach., mat. et équi de bureau	118.45		1'000.00		195.05	
110.3151.1	Entretien équipement et maintenance informatique	48'920.15		34'600.00		37'984.40	
110.3163.5	Redevances leasing photocopieuses Greffe et Bourse (01.12.2021 - 30.11.2026)	3'450.71		3'500.00		3'450.60	
110.3170	Frais de réceptions et de manifestations	39'021.04		32'800.00		35'641.40	
110.3181	Frais de ports et de comptes Postfinance	6'842.09		7'000.00		7'334.79	
110.3182	Frais de téléphones	4'628.00		4'500.00		4'848.18	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises (juridiques, fiduciaires, révision, conseils, etc.)	84'631.60		89'900.00		85'861.30	
110.3185.1	Honoraires et frais sur recours de la péréquation financière	1'175.45				2'476.20	
110.3186	Primes d'assurances RC, choses et informatique	6'804.80		7'500.00		5'487.20	
110.3187	Emoluments divers (passeports, permis étrangers, etc.)	8'396.20		7'200.00		9'584.45	
110.3193	Cotisations à des institutions de droit privé dont Lausanne-Région	22'136.80		19'600.00		22'912.95	
110.3510	Particip. financière Loi sur les écoles de musique	13'955.50		14'000.00		13'870.00	
110.3522	Particip. à des charges d'autres communes (dont archives communales)	9'097.05		9'600.00		6'355.05	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>911'122.63</b>	<b>32'832.55</b>	<b>945'200.00</b>	<b>19'800.00</b>	<b>963'988.61</b>	<b>28'225.60</b>
110.3522.1	Part. comm. à l'Agence intercommunale d'ass. sociales	7'706.90		8'100.00		5'249.10	
110.3653	Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport	74'292.05		78'400.00		77'429.45	
110.3655	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale			500.00			
110.3657	Aides et subventions pour le trafic et l'énergie	175'097.30		172'200.00		146'466.90	
110.3658	Aides et subventions pour l'économie publique et l'agriculture			500.00		200.00	
110.3659	Dons, aides et subventions casuels (contrib. occasionnelles et volontaires)	250.00		1'000.00		500.00	
110.3659.1	Fonds d'aide au développement	9'100.00		9'000.00		9'100.00	
110.4319	Emoluments du Greffe municipal		16'872.00		16'000.00		19'429.00
110.4391	Finances de naturalisation		2'850.00				
110.4659	Autres participations et subventions diverses de tiers		9'510.55				4'996.60
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

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>5'302'099.92</b>	<b>16'139'586.28</b>	<b>4'615'400.00</b>	<b>14'224'400.00</b>	<b>5'187'626.28</b>	<b>16'411'039.57</b>
<b>21</b>	<b>Impôts</b>	<b>205'421.36</b>	<b>15'788'388.63</b>	<b>61'000.00</b>	<b>13'914'000.00</b>	<b>85'041.29</b>	<b>15'826'506.92</b>
210.3185	Honoraires juridiques de recouvrement ou recours et émoluments judiciaires	92.60					
210.3187	Emoluments et frais de perception des impôts communaux	57'326.98		50'000.00		60'077.40	
210.3290	Intérêts bonifiés, rémunérateurs et compensatoires	1'344.83		1'000.00		757.66	
210.3301	Amortissements des créances et débiteurs (défalcations sur impôts)	38'656.95		10'000.00		24'206.23	
210.3809	Attribution à la provision pour pertes sur créances d'impôt	108'000.00					
210.4001	Impôt sur le revenu des personnes physiques		9'504'049.61		7'800'000.00		7'678'858.21
210.4002	Impôt sur la fortune des personnes physiques		4'211'526.04		4'200'000.00		5'885'359.67
210.4003	Impôt à la source		23'392.42-		57'000.00		123'355.29
210.4004	Impôt sur la dépense (anc. impôt spécial des étrangers)		446'383.87		400'000.00		575'098.60
210.4011	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		81'912.80		33'000.00		61'070.20
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		3'399.30		5'000.00		6'923.15
210.4013	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		13'177.50		7'000.00		7'799.00
210.4020	Impôt foncier		749'165.30		720'000.00		591'167.35
210.4040	Droits de mutation		483'752.95		300'000.00		359'717.30
210.4050	Impôts sur les successions & donations		9'333.00		5'000.00		
210.4061	Impôt sur les chiens		7'350.00		7'000.00		7'140.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcation		32.26				12'084.04
210.4221	Intérêts de retard et compensatoires		6'265.97		60'000.00		109'232.21
210.4362	Remboursement de frais - Office des Poursuites		244.45				
210.4370	Amendes		49'150.00				
210.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		237'994.45		320'000.00		375'596.25
210.4511	Particip. comm. compensation financière (RFFA - Réforme fiscale et financement à l'AVS)		8'043.55				7'105.65
210.4809.1	Dissolution prov. pertes sur créances impôts et taxes						25'000.00
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	<b>4'985'778.56</b>	<b>351'197.65</b>	<b>4'365'000.00</b>	<b>310'400.00</b>	<b>4'904'757.09</b>	<b>585'532.65</b>
220.3183	Frais bancaires	813.01		500.00		199.73	
220.3210	Intérêts des dettes à court terme	58'779.05		51'900.00		46'172.36	
220.3222	Intérêts des dettes à moyen et long terme	67'139.50		126'600.00			
220.3520	Fonds de péréquation : contribution brute au canton	4'859'047.00		4'186'000.00		4'858'385.00	
220.4221	Revenu des placements de capitaux		52.00		100.00		80.00
220.4250	Revenus des intérêts négatifs sur emprunts				300.00		9'200.50
220.4410	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		502.65				622.15
220.4520	Fonds de péréquation : rétrocession du canton		348'159.00		310'000.00		545'297.00

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	<b>4'985'778.58</b>	<b>351'197.65</b>	<b>4'365'000.00</b>	<b>310'400.00</b>	<b>4'904'757.09</b>	<b>585'632.65</b>
220.4520.1	Fonds de péréquation : ristourne s/décpte ex. préc. OU dissol. prov. excédentaire		2'484.00				30'333.00
<b>23</b>	<b>Amortissements et réserves non ventilés</b>	<b>110'900.00</b>		<b>189'400.00</b>		<b>197'827.90</b>	
230.3311	Amortissements ouvrages génie civil et autres investissements	102'000.00		180'500.00		188'927.90	
230.3314	Amortissement sur restauration Temple de Broye	8'900.00		8'900.00		8'900.00	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3</b>	<b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>371'541.40</b>	<b>417'882.10</b>	<b>384'600.00</b>	<b>354'500.00</b>	<b>333'552.61</b>	<b>309'689.45</b>
<b>31</b>	<b>Terrains et forêts</b>	<b>44'158.65</b>	<b>44'792.80</b>	<b>38'000.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>19'476.20</b>	<b>38'908.50</b>
310.3145	Entretien, frais des terrains et forêts	39'341.80		26'000.00		9'624.70	
310.3146	Arborisation et plantations			1'000.00		3'529.60	
310.3185	Honoraires & frais d'expertises			5'000.00			
310.3526	Participations à des charges d'autres communes	4'816.85		6'000.00		6'321.90	
310.4232	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier		38'908.50		37'000.00		38'908.50
310.4355	Ventes de bols et autres		150.00				
310.4659	ECA - indemnités sur sinistres		5'734.30				
<b>35</b>	<b>Bâtiments communaux</b>	<b>327'382.75</b>	<b>373'089.30</b>	<b>346'600.00</b>	<b>317'500.00</b>	<b>314'076.41</b>	<b>270'780.95</b>
<b>350</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>283'409.86</b>	<b>218'362.20</b>	<b>301'500.00</b>	<b>160'800.00</b>	<b>282'440.40</b>	<b>96'434.00</b>
350.3011	Traitement du personnel	108'311.55		106'400.00		102'205.60	
350.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	10'084.20		10'100.00		9'493.30	
350.3040	Caisse de pension et de prévoyance	14'101.30		13'500.00		12'691.10	
350.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	1'949.40		2'500.00		1'921.40	
350.3121	Consommation d'eau	6'876.45		9'000.00		7'972.99	
350.3123	Consommation d'électricité (complexe communal et locaux annexes)	11'137.50		13'900.00		9'741.10	
350.3124	Consommation de combustibles (complexe communal et locaux annexes)	12'542.85		15'900.00		16'496.92	
350.3133	Produits de nettoyage	4'003.60		1'500.00		5'063.00	
350.3135	Achats de matières premières travaillées et petites fournitures	9'146.60		5'000.00		10'093.70	
350.3139	Achats de matériel et machines	8'209.20		5'000.00		23'443.80	
350.3141.04	Administration communale et "Bistro"	13'210.36		46'000.00		28'941.35	
350.3141.05	Locaux Voirie, Feu et Déchèterie	10'459.90		1'000.00		934.15	
350.3141.06	Locaux de la garderie "Petit-Navire"	5'701.60		1'500.00		5'319.90	
350.3141.07	Salle de gymnastique et locaux annexes	31'409.23		26'000.00		17'762.18	
350.3141.08	Bâtiment de l'Eglise			3'000.00		1'929.00	
350.3145	Frais d'entretien et de nettoyage de la salle de gymnastique	11'850.00		17'000.00		11'502.60	
350.3156	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	2'176.70		4'000.00		97.25	
350.3182	Frais de téléphones	1'129.62		1'200.00		1'227.86	
350.3185	Honoraires et frais d'expertises			1'000.00			
350.3186	Primes d'assurances de choses, RC, ECA	21'109.80		18'000.00		15'603.20	
350.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif ("Bistro et divers)		30'719.00		30'000.00		32'334.00
350.4271.1	"Petit Navire" - location des locaux mis à disposition et charges		24'200.00		24'000.00		24'200.00
350.4271.2	"Grand Navire" - location des locaux mis à disposition et charges		38'400.00		38'000.00		38'400.00
350.4271.3	Location de la salle de gymnastique à l'ASIGOS		15'000.00		15'000.00		

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>350</b>	<b>Patrimoine administratif</b>	<b>283'409.88</b>	<b>218'362.20</b>	<b>301'800.00</b>	<b>160'800.00</b>	<b>282'440.40</b>	<b>96'434.00</b>
350.4356	Facturation de services à l'ASIGOS		54'213.00		53'800.00		
350.4361	Remboursement de traitements et charges sociales		8'391.60				1'500.00
350.4363	Remboursements de dommages		588.00				
350.4399	ASIGOS - résultat net sur cession bâtiments scolaires (P 9/2023)		42'350.00				
350.4659	Participations et subventions diverses de tiers		89.90				
350.4659.1	Rachat de courant électrique d'origine photovoltaïque (bât. salle de gym)		4'410.70				
<b>351</b>	<b>Patrimoine financier</b>	<b>43'972.89</b>	<b>154'727.10</b>	<b>45'100.00</b>	<b>166'700.00</b>	<b>31'636.01</b>	<b>174'346.95</b>
351.3121.01	Immeuble "Chalet-Vert" - consommation d'eau	1'912.15		4'000.00		1'729.47	
351.3121.02	Immeuble "Champvent 11" (Le Frêne) - consommation d'eau	797.92		1'300.00		723.34	
351.3123.01	Immeuble "Chalet-Vert" - consommation électricité	1'110.55		2'000.00		1'331.43	
351.3123.02	Immeuble "Champvent 11" ("Le Frêne) - consommation électricité	206.67		400.00		262.16	
351.3141.01	Immeuble "Chalet-Vert" - frais d'entretien et de gestion	16'087.60		24'500.00		20'530.85	
351.3141.02	Immeuble "Champvent 11" (Le Frêne) - frais d'entretien et de gestion	21'396.95		11'900.00		5'803.96	
351.3141.03	Immeuble "Ch. Beau-Cèdre 3" - frais d'entretien	787.80		1'000.00			
351.3186.01	Primes d'assurances immeuble "Chalet-Vert"	1'085.80				787.70	
351.3186.02	Primes d'assurances immeuble "Le Frêne"	587.45				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)		43'900.00		52'200.00		46'800.00
351.4234	Revenu locatif immeuble "Chalet-Vert"		95'472.00		90'100.00		90'132.00
351.4659.01	Recettes diverses et particip. des locataires "Chalet Vert"		955.10				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

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4</b>	<b>TRAVAUX</b>	<b>1'232'964.47</b>	<b>704'829.90</b>	<b>1'414'200.00</b>	<b>697'900.00</b>	<b>1'374'660.83</b>	<b>699'243.50</b>
<b>41</b>	<b>Service technique et de l'urbanisme</b>	<b>161'063.25</b>	<b>29'433.65</b>	<b>281'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>224'334.20</b>	<b>46'407.55</b>
410.3011	Traitement du personnel	83'764.00		88'800.00		33'985.00	
410.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	6'212.00		7'400.00		1'596.20	
410.3040	Caisse de pension et de prévoyance	13'729.40		13'400.00		4'882.20	
410.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	1'392.60		1'400.00		519.10	
410.3101	Imprimés, documentation, règlements et matériel			1'000.00			
410.3185	Honoraires, frais d'expertises et des commissions	31'234.70		80'000.00		115'245.10	
410.3185.1	Honoraires architectes et géomètres	6'358.25		40'000.00		36'439.65	
410.3187	Emoluments et frais pour permis	5'159.30		10'000.00		4'703.40	
410.3526	Particip. inspection intercomm. du travail et des chantiers	4'320.00		9'000.00		4'800.00	
410.3526.1	Schéma Directeur Nord lausannois SDNL - participation financière	8'893.00		30'000.00		22'163.55	
410.4313	Emoluments et débours administratifs (Permis de construire, d'habiter, etc.)		29'433.65		40'000.00		46'407.55
<b>43</b>	<b>Routes</b>	<b>348'523.47</b>	<b>21'049.00</b>	<b>405'400.00</b>	<b>18'300.00</b>	<b>458'365.74</b>	<b>30'484.00</b>
430.3011	Traitement du personnel	180'539.15		159'600.00		225'837.80	
430.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	16'349.30		15'100.00		20'807.00	
430.3040	Caisse de pension et de prévoyance	22'347.40		20'600.00		30'617.40	
430.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	5'254.50		4'000.00		5'245.00	
430.3114	Achats de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	12'806.55		10'000.00		7'515.31	
430.3115	Achats de véhicules, d'engins et d'accessoires			10'000.00		28'150.00	
430.3123	Consommation d'électricité (éclairage public)	16'425.05		18'000.00		12'301.95	
430.3124	Carburants et lubrifiants	3'163.25		9'000.00		11'953.70	
430.3135	Achats de matières premières, gravier et sel à neige	11'620.85		12'000.00			
430.3142	Entretien du réseau routier et de la signalisation	37'049.20		100'000.00		76'204.71	
430.3142.01	Entretien et frais divers Passage sous Voie Rte de Neuchâtel	1'818.40		5'000.00		6'452.85	
430.3143	Entretien de l'éclairage public	10'234.00		20'000.00		9'087.50	
430.3155	Entretien des véhicules, des engins et accessoires	9'410.40		10'000.00		11'207.95	
430.3182	Frais de téléphones	1'450.22		1'400.00		1'640.47	
430.3185	Honoraires & frais d'expertises	14'494.90		4'000.00		5'186.80	
430.3186	Primes d'assurances de choses, RC	5'332.10		5'700.00		5'931.60	
430.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	228.20		1'000.00		225.70	
430.4359	Ventes et prestations diverses						10'500.00
430.4361	Remboursements de traitements et charges sociales		2'749.00				1'664.00
430.4365	Remboursement rabais flotte véhicules 2020-2021						18'300.00
430.4901.01	Imputations internes de frais de personnel		18'300.00		18'300.00		18'300.00

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>44</b>	<b>Parcs, promenades, cimetières</b>	<b>23'328.15</b>	<b>500.00</b>	<b>26'500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>57'582.89</b>	<b>40'588.55</b>
440.3121	Consommation d'eau	1'573.10		500.00		1'573.10	
440.3134	Produits pour domaines et jardins	5'825.55		3'000.00		7'987.95	
440.3145	Entretien promenades, cimetière, parcs et zones de loisirs	15'929.50		22'000.00		48'021.84	
440.3189	Travaux divers exécutés par des tiers pour aménagements extérieurs			1'000.00			
440.4272	Recettes diverses cimetière		500.00		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
<b>45</b>	<b>Ordures ménagères et décharge</b>	<b>209'149.00</b>	<b>179'590.45</b>	<b>223'700.00</b>	<b>174'000.00</b>	<b>214'853.65</b>	<b>173'479.55</b>
450.3011.01	Indemnités surveillance déchèterie	7'280.00		6'800.00		7'280.00	
450.3030.01	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)			700.00		650.90	
450.3050.01	Assurances accidents et P.G. maladie			200.00		164.10	
450.3114.01	Achats et entretien matériel d'exploitation	7'561.60		6'600.00		7'979.50	
450.3161	Loyers et fermages	1'560.00		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.	122'376.85		130'000.00		128'715.70	
450.3524.01	Incinération OM et encombrants (Valorsa)	42'570.55		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		116'872.85		103'000.00		103'054.75
450.4342.02	Rétrocession de la taxe au sac		60'915.80		63'000.00		62'023.40
450.4354.01	Ventes produits de récupération		1'801.80		8'000.00		8'401.40
<b>46</b>	<b>Réseaux d'égouts, d'épuration</b>	<b>474'256.80</b>	<b>474'256.80</b>	<b>462'600.00</b>	<b>462'600.00</b>	<b>408'303.85</b>	<b>408'303.85</b>
460.3144	Entretien du réseau d'égouts	66'409.70		100'000.00		86'131.65	
460.3185	Honoraires et frais d'expertises	52'562.35		26'000.00		65'067.00	
460.3187	S.I.L. - émolument sur encaissement de la taxe d'épuration	7'851.35		8'000.00		7'835.20	
460.3311.1	Amortissements sur préavis d'invest. collecteurs réseau EU/EC (art. 41 à 43)	37'300.00		37'300.00		41'061.10	
460.3311.2	Amortissements sur préavis réfections et entretien collecteurs réseau EU/EC (art. 44)	66'300.00		66'300.00		67'411.90	
460.3526	Participation à des charges d'autres communes + STEP	173'499.90		185'300.00		131'769.95	
460.3811.1	Attrib. fds de réserve pr dép. d'int., amort. et entr. réseau EU+EC (art. 44)	60'649.25		39'700.00		9'027.05	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>46</b>	<b>Réseaux d'égouts, d'épuration</b>	<b>474'258.80</b>	<b>474'258.80</b>	<b>482'000.00</b>	<b>482'000.00</b>	<b>408'303.85</b>	<b>408'303.85</b>
460.3811.2	Attrib. fds de réserve aux dép. découlant de l'épur. par le service des eaux (art. 45)	9'684.25					
460.4341.1	Taxes uniques racc. aux réseaux EU + EC (art. 41, 42 et 43)		20'269.90		35'000.00		30'928.50
460.4342.1	Taxe annuelle d'entretien collecteurs EU et/ou EC (art. 44)		193'358.95		206'000.00		162'570.60
460.4342.2	Taxe annuelle d'épuration des eaux usées (art. 45)		191'035.50		150'000.00		122'016.85
460.4811.1	Prélvt au fds réserve affecté aux dép., invest., réseau EC/EU (art. 41 à 43)		69'592.45		28'300.00		75'199.60
460.4811.3	Prélvt au fds réserve affecté aux frais STEP (art. 45, év. Art. 46)				43'300.00		17'588.30
<b>47</b>	<b>Cours d'eau et digues</b>	<b>16'643.80</b>		<b>15'000.00</b>		<b>11'220.50</b>	
470.3147	Entretien des cours d'eau	16'643.80		15'000.00		11'220.50	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>671'782.15</b>	<b>30'465.00</b>	<b>711'100.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>462'809.71</b>	<b>8'251.75</b>
<b>50</b>	<b>Administration des écoles</b>	<b>523'330.00</b>		<b>580'000.00</b>		<b>250.00</b>	
500.3003	Jetons de présence et frais du Conseil d'établissement					250.00	
500.3522	ASIGOS - participation communle	523'330.00		580'000.00			
<b>51</b>	<b>Enseignement primaire</b>	<b>72'411.95</b>	<b>30'465.00</b>	<b>64'300.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>109'336.26</b>	<b>8'251.75</b>
510.3020	Traitement enseignants remplaçants payé par la commune (devoirs surveillés)	16'575.00		24'200.00		13'440.00	
510.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	1'537.60		2'300.00		1'299.50	
510.3050	Assurances accidents et P.G. maladie			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	5'865.70		8'000.00		6'083.06	
510.3124	Consommation de combustibles - salle de gymnastique	17'633.30		19'400.00		21'749.45	
510.3170	Frais de manifestations EP de Jouxten-Mézery	4'284.85					
510.3189	Frais divers du corps enseignant					3'511.35	
510.3522	Participation à des charges d'autres communes	541.65				10'015.30	
510.3662	Frais de transports d'élèves, subsides casuels, camps de ski/d'été	25'973.85		10'000.00		46'215.85	
510.4332	Participation des parents pour les devoirs surveillés		4'650.00		3'000.00		3'450.00
510.4359	Recettes diverses		855.00				
510.4522	Participations de communes à des charges d'enseignement		24'960.00				
510.4659	Rachat de courant électrique d'origine photovoltaïque				2'000.00		4'801.75
<b>52</b>	<b>Enseignement secondaire</b>	<b>46'038.45</b>		<b>32'000.00</b>		<b>308'134.40</b>	
520.3522.1	ASIGOS - participation communale					256'647.70	
520.3522.2	Service jeunesse Prilly - participation repas Réfectoire St-Etienne	19'052.45		18'000.00		21'829.00	
520.3662	Frais de transports d'élèves et subsides casuels	26'986.00		14'000.00		29'657.70	
<b>56</b>	<b>Service médical et dentaire</b>					<b>4'333.80</b>	
560.3654	Aides et subventions pour l'hygiène et la santé publique					4'333.80	
<b>58</b>	<b>Temples et cultes</b>	<b>30'001.75</b>		<b>34'800.00</b>		<b>40'755.25</b>	
580.3011	Traitement du personnel	10'515.35		12'000.00		15'915.00	
580.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	969.00		1'100.00		1'478.30	
580.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	161.30		200.00		262.40	
580.3113	Achats de mobilier et d'équipements			500.00			
580.3121	Consommation d'eau	700.75		1'000.00		700.75	
580.3123	Consommation d'électricité	3'864.70		3'000.00		3'193.20	

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>58</b>	<b>Temples et cultes</b>		<b>30'001.75</b>		<b>34'800.00</b>		<b>40'755.25</b>
580.3141	Entretien de l'église				2'000.00		
580.3145	Frais de décoration florale et autres frais du culte		98.55		500.00		106.80
580.3151	Entretien du mobilier et matériel		689.00		500.00		647.00
580.3522	Participation à des charges d'autres communes		13'003.10		14'000.00		18'451.80

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>POLICE</b>	<b>488'373.60</b>	<b>1'348.00</b>	<b>465'800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>505'559.10</b>	<b>388.00</b>
<b>61</b>	<b>Corps de police</b>	<b>419'745.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>399'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>434'939.00</b>	<b>340.00</b>
610.3510	Réforme policière : contribution au canton	419'713.00		399'000.00		429'647.00	
610.3510.1	Réforme policière : contrib. complémentaire sur ex. précédent	32.00				292.00	
610.3801	Attrib. au fds de réserve pour frais et maintenance de surveillance					5'000.00	
610.4370	Amendes		1'300.00		1'000.00		340.00
<b>64</b>	<b>Service des inhumations</b>	<b>3'382.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>4'840.65</b>	
640.3189	Frais funéraires et d'inhumation	3'382.00		2'000.00		4'840.65	
<b>65</b>	<b>Défense contre l'incendie</b>	<b>26'139.20</b>		<b>26'800.00</b>		<b>25'343.15</b>	
650.3521	Particip. à des charges d'autres cmes (SDIS La Mère)	26'139.20		26'800.00		25'343.15	
<b>66</b>	<b>Protection civile</b>	<b>39'107.40</b>	<b>48.00</b>	<b>38'000.00</b>		<b>40'436.30</b>	<b>48.00</b>
660.3521	Particip. à des charges d'autres cmes (PC Région Lausanne-Nord)	39'107.40		38'000.00		40'436.30	
660.4511	Participation du canton aux mesures de protection civile		48.00				48.00

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>8'137'382.56</b>		<b>7'112'600.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>8'418'644.37</b>	
<b>71</b>	<b>Accueil de la petite enfance</b>	<b>138'874.11</b>		<b>424'600.00</b>		<b>179'574.97</b>	
<b>710</b>	<b>"Les Navires" Accueil de la petite enfance</b>	<b>138'874.11</b>		<b>424'600.00</b>		<b>179'574.97</b>	
710.3655.1	"Petit Navire" - Coût net de fonctionnement	99'103.26		191'000.00		57'412.57	
710.3655.2	"Grand Navire" - Coût net de fonctionnement	39'770.85		233'600.00		122'162.40	
<b>72</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>7'998'508.45</b>		<b>6'688'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>8'239'069.40</b>	
720.3072	Prestations sociales diverses	20'560.00		22'000.00		18'430.00	
720.3515	Particip. à la cohésion sociale : 2ème et 3ème couches du financement	7'569'481.80		6'324'000.00		7'828'345.00	
720.3515.1	Particip. à la cohésion sociale : 1ère couche (prélév. sur revenus conjoncturels)	366'210.00		312'500.00		367'888.00	
720.3515.9	Particip. à la cohésion sociale : supplément sur décompte exercice précédent	2'482.20				2'761.00	
720.3521	Participation à des charges d'autres communes, fondation ainsi que l'AJENOL	39'474.45		28'900.00		21'045.40	
720.3655.1	Participation communale à Transport Handicap	300.00		600.00		600.00	
720.4362	Participations et subventions de tiers				1'500.00		

**Comptes par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	<i>Total Charges</i>	<b>17'334'913.19</b>		<b>16'872'500.00</b>		<b>17'489'134.53</b>	
	<i>Total Revenus</i>		<b>17'326'943.83</b>		<b>15'304'100.00</b>		<b>17'456'837.87</b>
	<i>Excédent Charges</i>	<b>7'969.36</b>		<b>568'400.00</b>		<b>12'296.66</b>	
	<i>Excédent Revenus</i>						

**Commune de Jouxpens-Mézery**



# **Renseignements complémentaires sur les comptes**

2023

## Renseignements complémentaires sur les comptes 2023

<b>11</b>	<b>Administration</b>
<b>110.3099</b>	<b>Charges diverses des autorités et du personnel</b> Frais de formation continue et séance à la Cybersécurité
<b>110.3111</b>	<b>Achat mobilier, machines, matériel et équipement de bureau</b> Achat de mobilier après transformation du Greffe prévu en 2023 reporté sur 2024
<b>110.3111.1</b>	<b>Achat logiciel, adaptation programmes et achat matériel informatique</b> Frais de migration de la gestion électronique des documents (GED) prévus en 2023 et reportés sur 2024
<b>110.3151.1</b>	<b>Entretien équipement et maintenance informatique</b> Augmentation par rapport au budget sur le contrat annuel "Rapido" et sur prestations informatique hors contrat
<b>110.3185</b>	<b>Honoraires et frais d'expertises (juridiques, fiduciaires, révision, conseils, etc.)</b> Dont honoraires pour mandat d'étude du portefeuille d'assurances de la Commune
<b>110.3187</b>	<b>Emoluments divers (passeports, permis étrangers, etc.)</b> Emoluments compensés par le compte de recettes 110.4319
<b>110.3193</b>	<b>Cotisations à des institutions de droit privé dont Lausanne-Région</b> Participation aux frais de rédaction du magazine Point COMMUNE non prévue au budget et augmentation des dons à diverses associations
<b>110.3653</b>	<b>Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport</b> Contribution au fonds intercommunal de soutien aux institutions culturelles de la région lausannoise moins élevée que prévu
<b>110.3657</b>	<b>Aides et subventions pour le trafic et l'énergie</b> Participation communale aux coûts des transports du bassin no 5 en 2023 plus élevée qu'annoncée
<b>110.4659</b>	<b>Autres participations et subventions diverses de tiers</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Dont rétrocession d'excédents sur les primes d'assurances responsabilité civile et perte de gain maladie</li><li>▪ Recette des boissons de la fête du 1er août</li><li>▪ Refacturation à l'ASIGOS pour gestion du personnel par la Bourse communale</li></ul>
<b>110.4901.01</b>	<b>Imputations internes de frais de personnel</b> Facturation interne pour 2023 au service de la Déchèterie pour les frais de gestion des déchets par le personnel du greffe.
<b>110.4902.01</b>	<b>Imputations internes de biens, services et fournitures de bureau</b> Facturation interne pour 2023 au service de la Déchèterie pour fournitures de bureau

## Renseignements complémentaires sur les comptes 2023

<b>21</b>	<b>Impôts</b>
<b>210.3187</b>	<b>Emoluments et frais de perception des impôts communaux</b> Indemnité due à l'Etat en rapport avec la perception des recettes fiscales de l'année 2023 y compris la perception de l'impôt foncier
<b>210.3290</b>	<b>Intérêts bonifiés, rémunératoires et compensatoires</b> Rétrocession d'Intérêts en faveur des contribuables de la Commune qui s'acquittent ponctuellement de leurs impôts aux échéances ou avant
<b>210.3301</b>	<b>Amortissements des créances et débiteurs (défalcations sur impôts)</b> Défalcations et remises sur impôts des personnes physiques et morales
<b>210.3809</b>	<b>Attribution à la provision pour pertes sur créances d'impôt</b> Ajustement de la provision pour pertes sur créances d'impôts personnes physiques et morales (contrepartie au bilan 9259.61) selon tableau d'évaluation établi par l'Administration cantonale des impôts
<b>210.4001</b>	<b>Impôt sur le revenu des personnes physiques</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Bouclement final des impôts sur le revenu nettement plus élevé que le budget 2023. Voir détail, analyse et graphique selon l'annexe no 1 aux commentaires 2023</li><li>▪ L'exercice 2023 a enregistré un montant de CHF 3'163'128 pour rattrapage d'impôts sur décisions de taxations des périodes fiscales de 2010 à 2022</li></ul>
<b>210.4002</b>	<b>Impôt sur la fortune des personnes physiques</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Prévision budgétaire atteint. Voir détail, analyse et graphique selon l'annexe no 1 aux commentaires 2023</li><li>▪ L'exercice 2023 a enregistré un montant de CHF 939'963 pour rattrapage d'impôts sur décisions de taxations des périodes fiscales de 2010 à 2022</li></ul>
<b>210.4003</b>	<b>Impôt à la source</b> Recette "négative" suite à des corrections de décisions de taxations des périodes fiscales antérieures à 2023
<b>210.4004</b>	<b>Impôt sur la dépense (anc. impôt spécial des étrangers)</b> Prévision budgétaire inférieure au bouclement final des impôts sur la dépense
<b>210.4020</b>	<b>Impôt foncier</b> Recettes plus élevées que le budget probablement dues à de nouvelles ou de modifications de l'estimation fiscale des immeubles
<b>210.4040</b>	<b>Droits de mutation</b> Recettes conjoncturels plus élevées que prévues
<b>210.4221</b>	<b>Intérêts de retard et compensatoires</b> Intérêts de retard et compensatoires moins élevés que le budget
<b>210.4370</b>	<b>Amendes</b> Amendes pour soustraction fiscale d'impôt des personnes physiques et morales

## Renseignements complémentaires sur les comptes 2023

- 210.4411 Part à l'impôt sur les gains immobiliers**  
Recettes conjoncturels moins élevées que prévues
- 22 Service financier**
- 220.3222 Intérêts des dettes à moyen et long terme**  
Diminution des intérêts passifs 2023 sur nos avances à terme fixe par rapport au budget en raison de la réduction de nos demandes d'emprunts moins élevées que prévues et des meilleures conditions de taux de renouvellement
- 220.3520 Fonds de péréquation : contribution brute au canton**
- Hausse de notre contribution par rapport au budget en lien avec l'augmentation des recettes fiscales enregistrées dans les comptes 2023
  - Voir également commentaires dans le préavis en page 4
- 220.4520.1 Fonds de péréquation : ristourne s/décpte ex. préc. OU dissol. prov. excédentaire**
- Différence (excédent) sur la provision estimée en 2022 par rapport au décompte final
  - Voir également l'analyse dans le préavis en page 4
- 23 Amortissements et réserves non ventilés**
- 230.3311 Amortissements ouvrages génie civil et autres investissements**
- Amortissements selon le tableau des investissements annexé au préavis
  - Amortissements moins élevés que budget soit au total CHF 78'500 sur les comptes d'investissements suivants :
    - 9141.55 Install. Production photovoltaïque : CHF 12'500 au lieu de CHF 25'000 (suite cession de 50% de l'investissement à l'ASIGOS - préavis 9/2023)
    - 9141.59.1 Pavillon scolaire : CHF 0 au lieu de CHF 55'000 (suite cession de l'investissement à l'ASIGOS - préavis 9/2023)
    - 9141.64 Crédit d'étude projets requalif. Barreau routier Sauge et suppr. Passage à niveau Lussex (Préavis 5/2022) : CHF 0 au lieu de CHF 11'000 (projets non réalisés en 2023 et reportés)
- 230.3314 Amortissement sur restauration Temple de Broye**  
Amortissements selon le tableau des investissements annexé au préavis
- 31 Terrains et forêts**
- 310.3145 Entretien, frais des terrains et forêts**  
Frais pour abattage d'arbres suite à une intempérie (CHF 5'934.70). Montant remboursé sous déduction d'une franchise par l'ECA (voir compte no 310.4659)
- 310.4659 ECA - indemnités sur sinistres**  
Indemnités ECA en lien avec le compte 310.3145

## Renseignements complémentaires sur les comptes 2023

<b>350</b>	<b>Patrimoine administratif</b>
<b>350.3139</b>	<b>Achats de matériel et machines</b> Achat d'une auto-laveuse pour sols
<b>350.3141.04</b>	<b>Administration communale et "Bistro"</b> Travaux de transformation du bureau du Greffe municipal prévus en 2023 et reportés sur 2024 ainsi que l'installation d'une chambre froide pour le Bistro et réfection des joints de fenêtres du Bistro
<b>350.3141.05</b>	<b>Locaux Voirie, Feu et Déchèterie</b> Intervention sur panne ventilateur et chaudière à gaz du local voirie non prévue au budget
<b>350.3141.06</b>	<b>Locaux de la garderie "Petit-Navire"</b> Remplacement lave-vaisselle et travaux sanitaires imprévus
<b>350.3141.07</b>	<b>Salle de gymnastique et locaux annexes</b> Acquisition de Smartspray Pomme de douche et travaux électriques suite contrôle de l'OIBT non prévus au budget
<b>350.3186</b>	<b>Primes d'assurances de choses, RC, ECA</b> Adaptation des primes d'assurance incendie (ECA), bâtiment (R.C.), et conclusion d'une police Cyber-assurance
<b>350.4271.3</b>	<b>Location de la salle de gymnastique à l'ASIGOS</b> Refacturation à l'ASIGOS de la location annuelle de la salle de gymnastique pour 6 classes
<b>350.4356</b>	<b>Facturation de services à l'ASIGOS</b> Refacturation à l'ASIGOS pour participation annuelle aux charges salariales de l'intendant des bâtiments et aux frais de télécommunications
<b>350.4399</b>	<b>ASIGOS - résultat net sur cession bâtiments scolaires (P 9/2023)</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Préavis 9/2023 : Gain net sur reprise par l'ASIGOS installation photovoltaïque (50%) et bâtiment scolaire pour un montant total de CHF 454'000 sous déduction des valeurs nettes des investissements au 1er janvier 2023 de CHF 411'650 (Comptes nos 9141.55 (part 50%) et 9141.59.1).</li><li>▪ Voir également tableau des investissements</li></ul>
<b>350.4651</b>	<b>Subside de l'ECA</b> Indemnité de l'ECA pour abattage et dessouchage du cèdre suite tempête du 26 février 2023
<b>350.4659</b>	<b>Participations et subventions diverses de tiers</b> Excédent sur bénéfice prime d'assurance
<b>350.4659.1</b>	<b>Rachat de courant électrique d'origine photovoltaïque du bâtiment de la salle de gym (ancien compte 510.4659)</b> Ce compte de recettes est réduit de la part de 50% rétrocédée à l'ASIGOS sur le rachat de courant électrique d'origine photovoltaïque

## Renseignements complémentaires sur les comptes 2023

<b>43</b>	<b>Routes</b>
<b>430.3011</b>	<b>Traitement du personnel</b> Prime de fidélité et remplacement pour la période juillet et août 2023 non prévus au budget
<b>430.3185</b>	<b>Honoraires &amp; frais d'expertises</b> Honoraires d'études complémentaires à la demande du Canton
<b>45</b>	<b>Ordures ménagères et décharge</b>
<b>450.3901.01</b>	<b>Imputations Internes de frais de personnel "Exploitation"</b> En relation avec le compte 430.4901.01. Mise à disposition du personnel de la voirie
<b>450.3901.02</b>	<b>Imputations Internes de frais de personnel "Administratif"</b> En relation avec le compte 110.4901.01. Travaux administratifs effectués par le Greffe pour le service Déchèterie
<b>450.3902.01</b>	<b>Imputations Internes de biens, services et fournitures de bureau</b> En relation avec le compte 110.4902.01
<b>46</b>	<b>Réseaux d'égouts, d'épuration</b>
<b>460.3144</b>	<b>Entretien du réseau d'égouts</b> Ventilation des frais d'entretien et d'expertises différente par rapport au budget et au compte 460.3185
<b>460.3185</b>	<b>Honoraires et frais d'expertises</b> Ventilation des frais d'entretien et d'expertises différente par rapport au budget et au compte 460.3144
<b>460.3311.1</b>	<b>Amortissements sur préavis d'invest. collecteurs réseau EU/EC (art. 41 à 43)</b> Amortissements sur divers préavis en relation avec les investissements des collecteurs du réseau EU/EC (voir plan des investissements annexé)
<b>460.3311.2</b>	<b>Amortissements sur préavis réfections et entretien collecteurs réseau EU/EC (art. 44)</b> Amortissements sur divers préavis en relation avec les réfections et entretien des collecteurs du réseau EU/EC (voir plan des investissements annexé)
<b>460.3526</b>	<b>Participation à des charges d'autres communes + STEP</b> Participation aux frais d'exploitation de la STEP moins élevée qu'annoncée. Le volume de la consommation d'eau a été de 137'303 m <sup>3</sup> en 2023. Voir également le rapport de gestion

## Renseignements complémentaires sur les comptes 2023

- 460.3811.1 Attrib. fds de réserve pr dép. d'Int., amort. et entr. réseau EU+EC (art. 44)**  
Attribution de l'excédent de recettes (voir compte 460.4342.1) sous déduction des dépenses liées (comptes 460.3144 et 460.3311.2) conformément au Règlement communal sur l'évacuation et l'épuration des eaux adopté par le CC le 9 décembre 2003 (art. 44)
- 460.3811.2 Attrib. fds de réserve aux dép. découlant de l'épur. par le service des eaux (art. 45)**  
Attribution de l'excédent de recettes (voir compte 460.4342.2) sous déduction des dépenses liées (comptes 460.3187 et 460.3526) conformément au Règlement communal sur l'évacuation et l'épuration des eaux adopté par le CC le 9 décembre 2003 (art. 45)
- 460.3811.3 Attrib. fds réserve pour dépenses Inv. du réseau EU & EC (art. 41, 42 et 43)**  
▪ Aucune attribution pour 2023. Les recettes affectées (voir compte 460.4341.1) ne couvrent pas les dépenses liées (comptes nos 460.3185 et 460.3311.1) conformément au Règlement communal sur les taxes (art. 45). L'excédent net des charges (CHF 67'092.45) résultant de ce bouclier a été prélevé sur le fonds de réserve - voir compte 460.4811.1  
Cependant, le fonds de réserve n'ayant plus de disponible, son solde a été viré au compte d'actif du bilan "Avances sur fonds de réserve affecté" (no 9180.1) en attente d'un réexamen des taxes uniques de raccordement (art. 41 à 43)
- 51 Enseignement primaire**
- 510.3123 Consommation d'électricité - salle de gymnastique**  
Dès le 1.1.2024 : Compte transféré sous le numéro de compte 350.3123.1
- 510.3124 Consommation de combustibles - salle de gymnastique**  
Dès le 1.1.2024 : Compte transféré sous le numéro de compte 350.3124.1
- 510.3170 Frais de manifestations EP de Jouxens-Mézery**  
Nouveau compte. Ces frais, à 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/d'été**  
Frais de camps de ski/d'été et refacturés à l'ASIGOS sur une base forfaitaire (voir compte 510.4522)
- 510.4359 Recettes diverses**  
Recettes boissons de la fête des écoles

## Renseignements complémentaires sur les comptes 2023

- 510.4522 Participations de communes à des charges d'enseignement**  
Nouveau compte et en lien avec le compte no 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 Rachat de courant électrique d'origine photovoltaïque**  
Compte transféré sous le no 350.4659.1
- 52 Enseignement secondaire**
- 520.3662 Frais de transports d'élèves et subsides casuels**
- Notre participation aux frais de transport facturée par l'ASIGOS plus élevée que notre estimation.
  - Remboursement (subventions à raison de 50%) des abonnements de transports Junior Mobilis 2 zones aux étudiants et apprentis (motion Manthey)
- 58 Temples et cultes**
- 580.3011 Traitement du personnel**  
Traitement revu à la baisse dès le 1er juin 2023
- 61 Corps de police**
- 610.3510 Réforme policière : contribution au canton**  
Voir commentaires et explications dans le préavis en page 4
- 610.3510.1 Réforme policière : contribution complémentaire sur exercice précédent**
- Différence (insuffisance) sur la provision estimée en 2022 par rapport au décompte final
  - Voir également le tableau d'analyse dans le préavis en page 4
- 710 "Les Navires" Accueil de la petite enfance**
- 710.3655.1 "Petit Navire" - Coût net de fonctionnement**
- Notre contribution nette au coût de fonctionnement de la garderie « Petit-Navire ». Diminution de charge importante par rapport à nos prévisions en raison d'une augmentation de la participation des parents pour frais de pension plus élevée que le budget (voir aussi commentaires compte 701.433.00).
  - Le bilan et compte de fonctionnement de la « Maison de l'Enfance des Navires » pour l'année 2023 sont joints au préavis
- 710.3655.2 "Grand Navire" - Coût net de fonctionnement**
- Notre contribution nette au coût de fonctionnement de la garderie « Grand-Navire ». Diminution importante également par rapport à nos prévisions en raison d'une hausse de la participation des parents pour frais de pension des parents pour frais de pension plus élevée que le budget ainsi que l'augmentation de la subvention de la FAJE (voir aussi commentaires comptes 702.433.0 et 702.451.00).
  - Le bilan et compte de fonctionnement de la « Maison de l'Enfance des Navires » pour l'année 2023 sont joints au préavis

## Renseignements complémentaires sur les comptes 2023

<b>72</b>	<b>Prévoyance sociale</b>
<b>720.3515</b>	<b>Participation à la cohésion sociale : 2ème et 3ème couches du financement</b> Voir commentaires et explications dans le préavis en page 4
<b>720.3515.1</b>	<b>Participation à la cohésion sociale : 1ère couche (prélév. sur revenus conjoncturels)</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Pour rappel : Ce montant représente le 50% sur les revenus conjoncturels soit les droits de mutation (compte no 210.4040), l'impôt sur les successions et donations (compte no 210.4050), impôt sur les gains immobiliers (compte no 210.4221) et 30% de l'impôt sur les frontalliers</li><li>▪ Voir également compte 720.3515</li></ul>
<b>720.3515.9</b>	<b>Particip. à la cohésion sociale : supplément sur décompte exercice précédent</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Différence (insuffisance) sur la provision estimée en 2022 par rapport au décompte final</li><li>▪ Voir également l'analyse dans le préavis en page 4</li></ul>
<b>720.3521</b>	<b>Participation à des charges d'autres communes, fondation ainsi que l'AJENOL</b> Participation au réseau AJENOL plus élevé que prévu en raison d'un achat pour un nouveau système Informatique non porté au budget de l'AJENOL

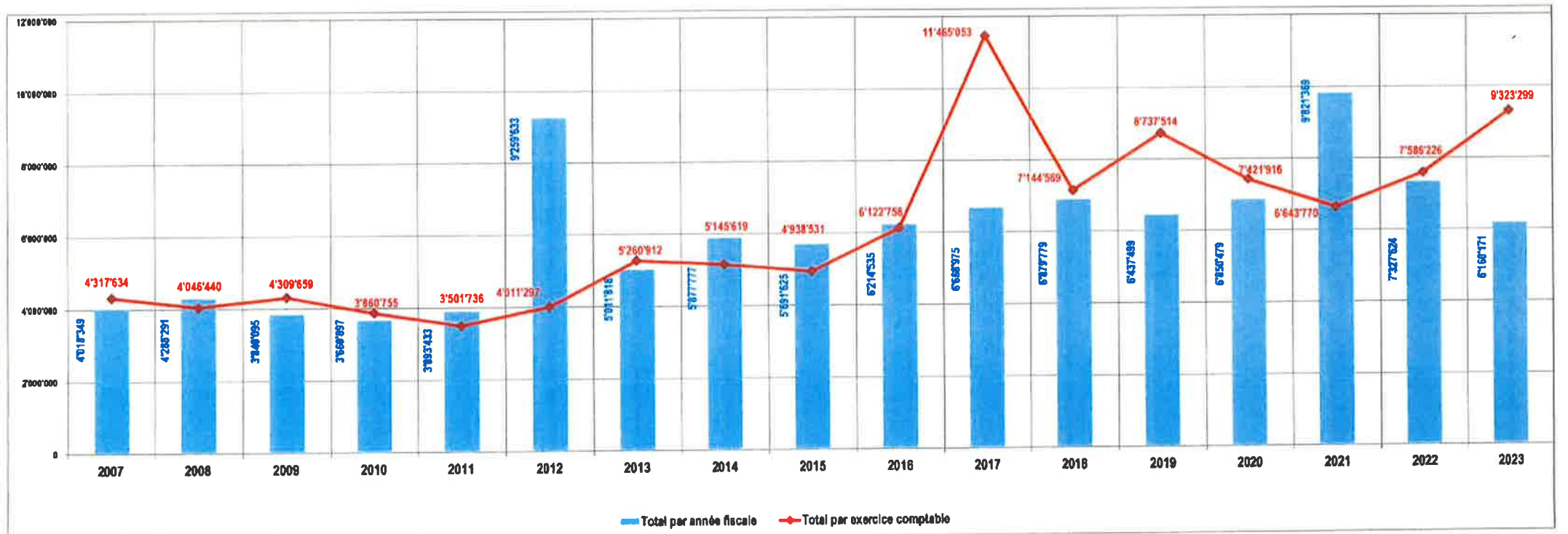
---

# IMPOT SUR LE REVENU



# ANNEXE no 1

Année fiscale	Exercices comptables																	Taux	TOTAL PAR ANNÉE FISCALE
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023		
2007	3'681'215	-18'208	325'377	-101'481	-819	27'975	11'572	762	1'912	71'280	334	225	381	0	2'851	12'993	0	73	4'018'349
2008		3'636'740	201'798	377'502	-4'222	3'401	9'165	795	2'117	45'768	225	236	654	359	848	12'905	0	70	4'288'291
2009			3'343'865	262'153	32'553	188'056	42'774	5'901	-83'188	12'818	301	336	3'251	458	779	10'038	0	68	3'840'095
2010				3'337'478	114'051	152'447	-70'993	6'795	41'814	58'252	-1'145	186	1'157	383	1'259	12'390	8'823	68	3'660'897
2011					3'322'732	296'987	286'300	-105'260	55'452	-28'974	49'172	221	-209	304	5'098	2'591	7'020	62	3'893'433
2012						3'389'591	1'677'698	559'202	33'982	-180'176	3'750'908	5'277	29'781	-77'320	4'518	5'7750	8'447	62	9'259'633
2013							3'252'248	372'486	-79'014	90'069	1'257'130	53'853	27'024	9'490	5'516	2'763	20'274	58	5'011'818
2014								4'253'555	664'557	212'851	189'252	15'892	565'419	18'738	-32'962	3'039	7'637	63	5'877'777
2015									4'278'871	615'940	320'620	-7'682	-4'701	566'395	6'345	8'688	7'150	63	5'691'625
2016										5'003'714	659'551	199'459	116'203	352'276	-24'734	1'989	6'077	53	6'214'535
2017											5'358'708	1'023'841	395'563	42'682	-19'663	-129'026	-3'030	53	6'668'975
2018												5'852'926	1'003'523	208'608	-80'145	-31'917	-73'217	63	6'879'779
2019													6'599'423	50'869	-181'101	68'847	-88'538	63	6'437'499
2020														6'214'746	577'559	43'011	16'163	59	6'850'479
2021															8'377'504	1'488'358	1'957'607	59	9'821'369
2022																6'025'809	1'301'816	69	7'327'624
2023																	6'180'171	69	6'180'171
<b>Totaux</b>	<b>4'317'634</b>	<b>4'046'440</b>	<b>4'309'659</b>	<b>3'860'765</b>	<b>3'501'736</b>	<b>4'011'297</b>	<b>5'260'912</b>	<b>5'145'619</b>	<b>4'938'531</b>	<b>6'122'758</b>	<b>11'465'053</b>	<b>7'144'589</b>	<b>8'737'514</b>	<b>7'421'916</b>	<b>6'643'770</b>	<b>7'586'226</b>	<b>9'323'299</b>		

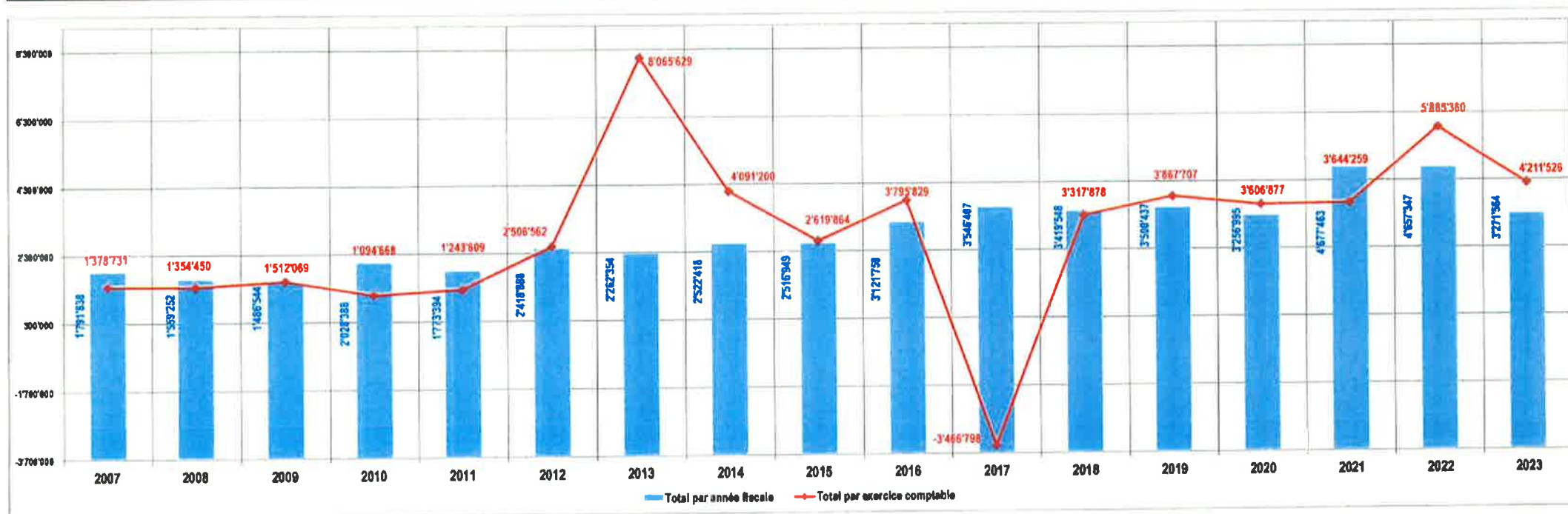


# IMPOT SUR LA FORTUNE



## ANNEXE no 2

Année fiscale	Exercices comptables																TAUX	TOTAL PAR ANNEE FISCALE		
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022			2023	
2007	1'331'258																	0	73	1'791'838
2008		8'528																	70	1'558'252
2009		1'298'609																	69	1'486'544
2010			51'061																68	2'028'388
2011			26'888	108'794															67	1'773'394
2012			26'888	-65'063	168'820														62	2'418'888
2013			1'233'908	20'952	98'448														60	2'522'418
2014				1'159'453	-18'190	689'582													55	2'518'949
2015					912'977	811'202													53	3'121'759
2016						1'018'243													53	3'546'407
2017							6'500'382												53	3'419'548
2018							1'802'815												53	3'500'437
2019								2'019'416											50	3'256'995
2020								7'051											50	4'677'463
2021								1'832'893											50	4'657'347
2022									340'883										50	3'271'864
2023									739'057										50	
<b>Totaux</b>	<b>1'378'731</b>	<b>1'354'450</b>	<b>1'512'069</b>	<b>1'094'668</b>	<b>1'243'809</b>	<b>2'508'562</b>	<b>8'065'629</b>	<b>4'091'200</b>	<b>2'619'864</b>	<b>3'795'829</b>	<b>-3'466'798</b>	<b>3'317'878</b>	<b>3'867'707</b>	<b>3'606'877</b>	<b>3'644'259</b>	<b>5'885'380</b>	<b>4'211'526</b>			





**2. BILAN AU 31 DECEMBRE 2023**

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		ACTIFS	PASSIFS
		ACTIFS	PASSIFS	ACTIFS	PASSIFS		
<b>9</b>	<b>BILAN</b>	<b>22'412'981.48</b>	<b>22'420'950.84</b>	<b>21'848'295.20</b>	<b>21'848'295.20</b>		
<b>91</b>	<b>ACTIF</b>	<b>22'412'981.48</b>		<b>21'848'295.20</b>			
<b>910</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>3'269'479.19</b>		<b>3'904'440.09</b>			
<b>9100</b>	<b>Caisse</b>	<b>5'312.10</b>		<b>7'134.05</b>			
9100.1	Caisse du greffe	5'312.10		7'134.05			
<b>9101</b>	<b>Compte postal</b>	<b>71'574.54</b>		<b>134'011.15</b>			
9101.1	Compte postal "Bourse" - no 10-3848-4	71'574.54		134'011.15			
<b>9102</b>	<b>Banques</b>	<b>3'192'692.55</b>		<b>3'763'294.89</b>			
9102.3	B.C.V. - c/c 711.76.04 - (Limites de crédit : CHF 1'600'000)	1'801.23		6'302.46			
9102.4	Crédit Suisse - c/c 447152-01-5	21'451.17		10'795.22			
9103.2	Caisse d'Epargne Riviera - compte courant 1.1001.1041	3'169'340.15		3'746'197.21			
<b>911</b>	<b>DEBITEURS ET COMPTES COURANTS</b>	<b>11'411'248.16</b>		<b>10'754'670.58</b>			
<b>9111</b>	<b>Comptes-courants débiteurs</b>			<b>28.00</b>			
9111.2	AFC - impôt anticipé à récupérer			28.00			
<b>9112</b>	<b>Impôts à encaisser</b>	<b>11'169'601.93</b>		<b>10'647'049.96</b>			
9112.1	Impôts à encaisser (soldes PP / PM / I.S.)	2'100'601.03		1'325'436.34			
9112.89.2022	Etat de Vaud - solde compte de perception 2022 à enc.			175'711.15			
9112.89.2022.1	O.I. - impôt anticipé supputé à récupérer au 31.12.2022			9'145'902.47			
9112.89.2023	Etat de Vaud - solde compte de perception 2023 à enc.	485'386.58					
9112.89.2023.1	O.I. - impôt anticipé supputé à récupérer au 31.12.2023	8'583'614.32					
<b>9115</b>	<b>Autres débiteurs</b>	<b>241'646.23</b>		<b>107'592.62</b>			
9115.2022	Débiteurs au 31.12.2022			46'512.10			
9115.2023	Débiteurs au 31.12.2023	214'505.80					
9115.3923	Débiteur c/c gérance - "Le Frêne"	5'392.58		24'208.67			
9115.4923	Débiteur c/c gérance - Chalet-Vert	772.25		29'389.90			
9115.99	Débiteurs compte collectif	20'975.60		7'481.95			
<b>912</b>	<b>PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>2'094'901.00</b>		<b>2'094'901.00</b>			
<b>9120</b>	<b>Titres &amp; placements</b>	<b>1.00</b>		<b>1.00</b>			
9120.1	Titres	1.00		1.00			
<b>9123</b>	<b>Terrains &amp; bâtiments du patrimoine financier</b>	<b>2'094'900.00</b>		<b>2'094'900.00</b>			
9123.1	Terrains et bâtiments	2'094'900.00		2'094'900.00			

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		ACTIFS	PASSIFS
		ACTIFS	PASSIFS	ACTIFS	PASSIFS		
<b>913</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>793'327.12</b>		<b>245'032.19</b>			
<b>9139</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>793'327.12</b>		<b>245'032.19</b>			
9139.05	Actifs transitoires	8'292.05					
9139.1	"Maison de l'Enfance des Navires (MEN)" - cpte courant de liaison	730'042.37		223'699.64			
9139.13	SIL - rétrocession consomm. électr. bât. Scolaire (202'549) et salle de gym (202'545)			3'251.40			
9139.5	ASIGOS - compte courant	54'992.70					
9139.8	Compte d'attente "Actifs"			120.00			
9139.849	Avance frais sur préavis à voter Ch. de la Bâtlaz réaménagement routier de la zone 30 km/h			17'961.15			
<b>914</b>	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>3'562'461.61</b>		<b>3'628'379.39</b>			

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		ACTIFS	PASSIFS
		ACTIFS	PASSIFS	ACTIFS	PASSIFS		
<b>9141</b>	<b>Ouvrages de génie civil et d'assainiss. à amortir</b>	<b>3'562'460.61</b>		<b>3'828'378.39</b>			
9141.35	Approfondissement des collecteurs EU/EC au ch. de la Rueyre - P 9/2010			6'000.00			
9141.36	Reprise des collecteurs EU/EC à Sous-Bois par la Commune de Jouxten-Mézery - P 7/2011	183'220.00		191'520.00			
9141.36.1	Reprise des collecteurs EC/EU à Sous-Bois, propriété de M. Jacques Milliet, par la Commune - P 6/2014	30'600.00		31'900.00			
9141.38	Pose collecteurs au Ch. de Champvent, tronçon "carrefour Fleur-de-Lys" - P 5/2011	197'300.00		206'000.00			
9141.39	Augmentation capacité du ruisseau "Sous Lavaux" sous ch. du Taulard - P 1/2012	40'200.00		45'800.00			
9141.43	Mise en séparatif des bâtiments communaux - Préavis 1/2013	7'900.00		15'500.00			
9141.44	Déviation des collecteurs EU/EC au ch. de la Venoge - Préavis 8/2013	159'000.00		165'900.00			
9141.45	Remplacement des collecteurs EU/EC au ch. des Boracles - P 2/2014	28'000.00		39'000.00			
9141.46	Réfection collecteurs EU/EC au ch. du Lussex - Préavis 5/2014	41'100.00		42'800.00			
9141.47	Réfection du collecteur EC au Ch. de la Bâtiâz - P1/2015	182'400.00		190'000.00			
9141.48	Déviation collecteurs EU/EC sur P 1020 ch. des Vignettes - P 4/2015	119'100.00		124'300.00			
9141.49	Galerie ruisseau de Broye et renaturation Chamberonne (Crédit Etude) - P 8/2015	80'735.06		85'306.64			
9141.52	Concept global et mesures de modération de trafic (crédit d'étude) - P 11/2016	5'400.00		15'400.00			
9141.53	Travaux de renaturation du ruisseau Montdedin et réfection collecteur EU (P 2-2017)	55'500.00		62'800.00			
9141.54	Agrandissement du cimetière (P 3-2017)	197'300.00		206'200.00			
9141.55	Installation de production d'énergie photovoltaïque pour bâtiments communaux (P 4-2017)			87'100.00			
9141.55.1	Installation de production d'énergie photovoltaïque pour salle gym (P 4-2017 et P 9-2023)	31'050.00					
9141.56	Crédit étude cpl.modif tracé ch. Fleur-de-Lys-réf. Chaussée,aménag. zone 30)-P 1/2018	25'400.00		45'800.00			
9141.57	Réaménagement du carrefour de la Fleur-de-Lys - P 4/2018	292'800.00		305'000.00			
9141.58	Crédit étude compl. pour finalisation PDCOM, PGA et RAC - P 5/2018	105'200.05		43'551.75			
9141.59.1	Acquisition et installation d'un pavillon scolaire provisoire pour 2 salles de classe - P 6/2018			368'100.00			
9141.60.1	Pose collecteurs EU/EC chemin de l'Oche (Préavis 4/2019)	203'200.00		211'000.00			
9141.60.2	Nouvel aménagement de l'éclairage public au ch. de l'Oche (Préavis 4/2019)	16'800.00		18'900.00			
9141.61.1	Réaménagement routier du chemin des Vignettes (Préavis 3/2020)	588'000.00		609'000.00			
9141.61.2	Assainissement collecteurs EU/EC communaux au chemin des Vignettes (Préavis 3/2020)	193'100.00		200'000.00			

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		ACTIFS	PASSIFS
		ACTIFS	PASSIFS	ACTIFS	PASSIFS		
<b>9141</b>	<b>Ouvrages de génie civil et d'assainiss. à amortir</b>	<b>3'562'460.61</b>		<b>3'628'378.39</b>			
9141.62	Réfection collecteurs EU/EC tronçon ch. Rueyre-Praz-Forney-Mémises (P 3/2021)	167'500.00		189'600.00			
9141.63	Travaux de déviation collecteurs communaux EU et EC sis sur parcelle 813 à Crissier (P 2/2022)	117'400.00		121'900.00			
9141.65.1	Réaménagement routier et mise en conformité éclairage public (P1/2023)	313'409.85					
9141.65.2	Assain. et prolong. Collecteurs EU/EC ch. Bâtiaz (P 1/2023)	3'532.00					
9141.67	Remplacement, réfection et mise en conformité collecteurs EU/EC au ch. de Crissier (P 3/2023)	166'418.75					
9141.68	Crédit d'étude équipement de sports et loisirs Belvédère - préavis 7/2023	10'894.90					
<b>9143</b>	<b>Bâtiments &amp; constructions à amortir</b>	<b>1.00</b>		<b>1.00</b>			
9143.1	Bâtiments et terrains	1.00		1.00			
<b>916</b>	<b>PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS</b>	<b>8'150.00</b>		<b>8'150.00</b>			
<b>9152</b>	<b>Prêts et capitaux de dotations</b>	<b>8'150.00</b>		<b>8'150.00</b>			
9152.01	ASIGOS - part (8.15%) sur capital de dotation	8'150.00		8'150.00			
<b>916</b>	<b>SUBVENTIONS &amp; PARTICIPATIONS A AMORTIR</b>	<b>195'800.00</b>		<b>204'700.00</b>			
<b>9162</b>	<b>Subv. et particip. d'inv. à des ass. de communes</b>	<b>195'800.00</b>		<b>204'700.00</b>			
9162.03	Temple de Broye (restauration) - P 5/2009 et P 2/2011	195'800.00		204'700.00			
<b>918</b>	<b>AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>171'155.65</b>		<b>101'563.20</b>			
<b>9180</b>	<b>Avances aux financements spéciaux</b>	<b>171'155.65</b>		<b>101'563.20</b>			
9180.1	Avances au fds réserve affecté insuffisant (art. 41 à 43)	171'155.65		101'563.20			
<b>919</b>	<b>DECOUVERT</b>	<b>906'458.75</b>		<b>906'458.75</b>			
<b>9190</b>	<b>Découvert</b>	<b>906'458.75</b>		<b>906'458.75</b>			
9190.1	Découvert	906'458.75		906'458.75			
<b>92</b>	<b>P A S S I F</b>		<b>22'420'950.84</b>		<b>21'848'295.20</b>		
<b>920</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>		<b>1'918'444.64</b>		<b>1'394'436.55</b>		
<b>9200</b>	<b>Créanciers</b>		<b>1'918'444.64</b>		<b>1'394'436.55</b>		
9200.1	DSAS - 4ème acompte PCS 2023 à payer		1'441'837.70				
9200.2022	Créanciers et frais divers à payer au 31.12.2022				1'394'436.55		
9200.2023	Créanciers et frais divers à payer au 31.12.2023		476'606.94				

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		ACTIFS	PASSIFS
		ACTIFS	PASSIFS	ACTIFS	PASSIFS		
<b>921</b>	<b>DETTES A COURT TERME</b>		<b>1'000'000.00</b>		<b>9'200'000.00</b>		
<b>9210</b>	<b>Dettes bancaires et autres instit. financières</b>		<b>1'000'000.00</b>		<b>9'200'000.00</b>		
9210.208	BCV - ATF 5357.76.75 (1.97 %) 30.06. - 31.08.2023				1'600'000.00		
9210.209	BCV - ATF 5423.70.68 (1.97 %) 30.06. - 31.08.2023				1'100'000.00		
9210.300	C.I.P. - emprunt du 29.07. au 31.07.2023 (Tx : 0.87%)				2'500'000.00		
9210.301	C.I.P. - emprunt du 29.07. au 31.07.2023 (Tx : 0.87%)				2'000'000.00		
9210.447	PostFinance - ATF 2.10% - 30.06. - 31.07.2023				1'000'000.00		
9210.448	PostFinance - ATF 2.10% - 30.06. - 31.07.2023				500'000.00		
9210.449	PostFinance - ATF 1.32% - 31.10.2022 - 31.07.2023				500'000.00		
9210.452	PostFinance - ATF 2.10% - 29.12.2023 - 28.03.2024		1'000'000.00				
<b>922</b>	<b>EMPRUNTS MOYEN &amp; LONG TERME</b>		<b>12'000'000.00</b>		<b>5'000'000.00</b>		
<b>9220</b>	<b>Emprunts bancaires et autres instit. financières</b>		<b>12'000'000.00</b>		<b>5'000'000.00</b>		
9220.500	C.I.P. - emprunt no 301456 du 30.09.23 - 30.09.28 (1.94%)		2'000'000.00		2'000'000.00		
9220.501	C.I.P. - emprunt no 301455.1 du 11.10.19 au 30.09.24 (0%)		3'000'000.00		3'000'000.00		
9220.600	Vontobel - ATF 1.92% - 29.9.2023 - 28.03.2024		5'000'000.00				
9220.700	Swissquote - ATF 1.90% - 29.09.2023 - 29.01.2024		2'000'000.00				
<b>925</b>	<b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>		<b>3'611'053.60</b>		<b>2'432'739.55</b>		
<b>9259</b>	<b>Passifs transitoires</b>		<b>3'611'053.60</b>		<b>2'432'739.55</b>		
9259.5	Passifs transitoires		40'141.85		23'563.05		
9259.52	Prov. compl. particip. à la cohésion sociale sur exercice en cours à payer		2'168'341.00		1'253'114.00		
9259.53	Prov. compl. péréquation sur exercice en cours à payer		1'109'668.00		989'620.00		
9259.54	Prov. compl. Réforme policière sur exercice en cours à payer		55'565.00		47'847.00		
9259.59	Compte d'attente "Passifs"		13'577.75		3'615.50		
9259.61	Provision pour pertes sur créances impôts et taxes		208'000.00		100'000.00		
9259.71	Dépôts cartes parking LEB		5'270.00		4'700.00		
9259.72	Dépôts cartes d'accès déchetterie		7'700.00		7'490.00		
9259.8	Dépôt de garantie-loyer		2'790.00		2'790.00		
<b>928</b>	<b>FONDS DE RESERVE</b>		<b>3'891'452.60</b>		<b>3'821'119.10</b>		

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		ACTIFS	PASSIFS
		ACTIFS	PASSIFS	ACTIFS	PASSIFS		
<b>9280</b>	<b>Fonds alimentés par des recettes affectées</b>		<b>1'341'452.60</b>		<b>1'271'119.10</b>		
9280.04342.1	Fonds affecté aux dép. d'Int., d'amort. & entr. réseau EU & EC (art. 44)		410'524.39		349'875.14		
9280.04342.2	Fonds affecté aux frais découlant de l'épur. du serv. des eaux de Lausanne (art. 45-év. art. 46)		909'905.21		900'220.96		
9280.450	Fonds affecté aux dépenses pour l'inclination et l'élimination des O.M.		21'023.00		21'023.00		
<b>9282</b>	<b>Fonds de réserve</b>		<b>2'550'000.00</b>		<b>2'550'000.00</b>		
9282.1	Fonds de réserve de défense civile		10'000.00		10'000.00		
9282.11	Fonds de réserve des bâtiments		1'391'000.00		1'391'000.00		
9282.12	Fonds de réserve "Route de la Fleur-de-Lys"		810'000.00		810'000.00		
9282.13	Fds de réserve pr passage aux énergies renouv. des bât. comm.		200'000.00		200'000.00		
9282.15	Fonds de réserve éval. urbanisation "Pierravaux-La Grotte" (P 5/2013)		34'000.00		34'000.00		
9282.16	Fonds de réserve "Crédit général d'études" (P 8/2021)		100'000.00		100'000.00		
9282.17	Fonds de réserve pour frais et maintenance caméra surveillance		5'000.00		5'000.00		

**Bilans comparés**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		ACTIFS	PASSIFS
		ACTIFS	PASSIFS	ACTIFS	PASSIFS		
	<i>Total ACTIFS</i>	<b>22'412'981.48</b>		<b>21'848'295.20</b>			
	<i>Total PASSIFS</i>		<b>22'420'950.84</b>		<b>21'848'295.20</b>		
	<i>Excédent ACTIFS</i>						
	<i>Excédent PASSIFS</i>		<b>7'969.36</b>				

## BILAN

**Engagements hors bilan au 31 décembre**

2022

2023

CHF

CHF

*Nouveau contrat dès le 24.02.2021 :***Photocopieuses : Canon IR ADVANCE DX C3730I / Canon IR ADVANCE DX C5840I**

- durée :	60 mois
- début :	01.12.2021
- fin :	30.11.2026
- Redevance de leasing (TTC 7.7%) :	CHF 287.55

**Solde résiduel au 31 décembre :**

13'515

10'064

**Cautionnement ASIGOS**

Cautionnement en faveur de l'ASIGOS (Association de communes en vue de la construction et de la gestion des bâtiments scolaires secondaires de l'arrondissement de Prilly) pour un montant maximum de

2'571'000

2'571'000

**Quote-part communale de l'endettement au 31 décembre : 9.14%**

1'179'613

1'568'934

*(Préavis 4-2004)**Forme juridique : Association de communes**Nom du réviseur : Hervest Fiduciaire SA à Lausanne**Comptes 2023 révisés le 14 février 2024***Autres Indications :****Participations***(base légale LPECPM du 17 mai 2005)*

- Valorsa SA, société anonyme au capital social de 6,8 millions entièrement libéré.

Cette entreprise est active dans le domaine du traitement des déchets.

Répartition des actions pour notre Commune dès 1.1.2021, à savoir :

- 54 actions à CHF 800 valeur nominale	43'200
- 1 action à CHF 2'400 valeur nominale	2'400

**Total valeur nominale**

45'600

1

1

**Quote-part de la part communale**

0.67%

Suite à nouvelle répartition valable dès le 1er janvier 2021, notre part au capital-actions a diminué. Il est passé de CHF 51'200 à CHF 45'600. La différence de CHF 5'600 nous a été remboursée par Valorsa SA le 5 février 2021.



**3. TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET  
AMORTISSEMENTS**

**INVENTAIRE DES BIENS IMMOBILIERS  
AU 31 DECEMBRE 2023**

## TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS POUR LES COMPTES 2023

No CG	Ouvrages de génie civil et d'assainissement	Crédit voté		Dépenses engagées	Cumul des amortissements	Dépenses / (encaissements)	Solde à amortir	Amortissements	Solde	Amortissements selon budget	Durée amort.	
		Date	Montant	au	au		au		au		Années	
				01.01.2023	01.01.2023	2023	31.12.2023	2023	31.12.2023	2023	Max.	Solde prévision
9141.35	Approfondissement des collecteurs EU/EC au ch. de la Rueyre (préavis No 9/2010)	09.11.2010	380'000.00	326'895.15	320'895.15		6'000.00	6'000.00	0.00	6'000.00	30	0
9141.36	Reprise des collecteurs EU/EC à Sous-Bois par la Commune (préavis No 7/2011)	05.04.2011	260'340.00	241'280.00	49'760.00		191'520.00	8'300.00	183'220.00	8'300.00	30	22
9141.36.1	Reprise coll. EU/EC à Sous-Bois, propriété de J. Milliet (préavis No 6/2014)	24.06.2014	35'248.00	39'737.55	7'837.55		31'900.00	1'300.00	30'600.00	1'300.00	30	23
9141.38	Pose de coll. au ch. de Champvent tronçon "carrefour Fleur-de-Lys" (préavis No 5/2011)	05.04.2011	285'000.00	251'399.95	45'399.95		206'000.00	8'700.00	197'300.00	8'700.00	30	23
9141.39	Aug. de la capacité du ruisseau "Sous Lavaux" (sous le ch. du Taulard) (préavis No 1/2012)	24.04.2012	127'000.00	83'853.60	38'053.60		45'800.00	5'600.00	40'200.00	5'600.00	30	7
9141.43	Mise en séparatif des bât. comm. (préavis No 1/2013)	26.03.2013	62'200.00	76'380.85	60'880.85		15'500.00	7'600.00	7'900.00	7'600.00	10	1
9141.44	Déviations des collecteurs EU/EC au ch. de la Venoge (préavis No 8/2013)	25.06.2013	208'316.00	207'379.00	41'479.00		165'900.00	6'900.00	159'000.00	6'900.00	30	23
9141.45	Rempl. collecteurs EU/EC au ch. des Boracles (préavis No 2/2014)	04.02.2014	330'000.00	334'027.35	295'027.35		39'000.00	11'000.00	28'000.00	11'000.00	30	2
9141.46	Réf. coll. EU/EC au ch. du Lussex (préavis No 5/2014)	24.06.2014	58'500.00	53'015.70	10'215.70		42'800.00	1'700.00	41'100.00	1'700.00	30	24
9141.47	Réf. coll. EU/EC au ch. de la Bâtiaz (préavis No 1/2015)	28.04.2015	240'000.00	235'590.75	45'590.75		190'000.00	7'600.00	182'400.00	7'600.00	30	24
	à reporter		1'986'604.00	1'849'559.90	915'139.90	0.00	934'420.00	64'700.00	869'720.00	64'700.00		



**TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS POUR LES COMPTES 2023**

No CG	Ouvrages de génie civil et d'assainissement - suite	Crédit voté		Dépenses engagées	Cumul des amortissements	Dépenses / (encaissements)	Solde à amortir	Amortissements	Solde	Amortissements selon budget	Durée amort.	
		Date	Montant	au	au		au		au		Années	
				01.01.2023	01.01.2023	2023	31.12.2023	2023	31.12.2023	2023	Max.	Solde prévision
	<i>report</i>		<b>1'986'604.00</b>	<b>1'849'559.90</b>	<b>915'139.90</b>	<b>0.00</b>	<b>934'420.00</b>	<b>64'700.00</b>	<b>869'720.00</b>	<b>64'700.00</b>		
9141.48 a)	Déviations collecteurs EU/EC sur parcelle 1020 au ch. des Vignettes (préavis No 4/2015)	30.06.2015	<b>165'800.00</b>	155'483.30	31'183.30		<b>124'300.00</b>	5'200.00	<b>119'100.00</b>	<b>5'200.00</b>	30	23
9141.49	Crédit d'étude pour la galerie du ruisseau de Broye et la renaturation de la Chamberonne (préavis No 8/2015) • Subventions 2023 canton / confédération • Travaux en cours	07.12.2015	<b>145'678.05</b>	85'306.64	0.00	6'655.40 (11'226.98)	<b>80'735.06</b>	0.00	<b>80'735.06</b>	<b>0.00</b>	5	5
9141.52	Concept global et mesures de modération de trafic (crédit d'étude) (préavis No 11/2016)	13.12.2016	<b>50'000.00</b>	56'778.70	41'378.70		<b>15'400.00</b>	10'000.00	<b>5'400.00</b>	<b>10'000.00</b>	5	1
9141.53	Travaux de renaturation du ruisseau de Montdedin et réfection collecteur EU (préavis No 2/2017) • Subventions de CHF 136'873.30 déduites des dépenses engagées.	21.03.2017	<b>220'000.00</b>	94'397.40	31'597.40		<b>62'800.00</b>	7'300.00	<b>55'500.00</b>	<b>7'300.00</b>	30	7
9141.54	Agrandissement du cimetière (préavis No 3/2017)	21.03.2017	<b>267'500.00</b>	249'598.80	43'398.80		<b>206'200.00</b>	8'900.00	<b>197'300.00</b>	<b>8'900.00</b>	30	22
9141.55	Réalisation d'une installation de production d'énergie photovoltaïque pour bâtiments communaux (préavis No 4/2017) Part 50% attribuée à la salle de Gym	21.03.2017	<b>250'000.00</b> (125'000.00)	211'344.45 (105'672.23)	124'244.45 (62'122.23)		<b>87'100.00</b> (43'550.00)			<b>25'000.00</b> (12'500.00)		
	<i>Solde transféré à Asigos (P 9/2023) au 1.1.2023</i>		<b>125'000.00</b>	105'672.23	62'122.23	(43'550.00)	<b>0.00</b>	0.00	<b>0.00</b>	<b>12'500.00</b>	10	0
9141.55.1	Réalisation d'une installation de production d'énergie photovoltaïque pour salle de Gym (répartition 50%) Part attribuée à la salle de Gym au 1.1.2023 (préavis No 4/2017 et No 9/2023)	21.03.2017	<b>125'000.00</b>	105'672.23	62'122.23		<b>43'550.00</b>	12'500.00	<b>31'050.00</b>	<b>12'500.00</b>	10	3
	<b>à reporter</b>		<b>3'210'582.05</b>	<b>2'702'469.20</b>	<b>1'186'942.56</b>	<b>(48'121.58)</b>	<b>1'467'405.06</b>	<b>108'600.00</b>	<b>1'358'805.06</b>	<b>121'100.00</b>		



**TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS POUR LES COMPTES 2023**

No CG	<u>Ouvrages de génie civil et d'assainissement - suite</u>	Crédit voté		Dépenses engagées	Cumul des amortissements	Dépenses / (encaissements)	Solde à amortir	Amortissements	Solde	Amortissements selon budget	Durée amort.	
		Date	Montant	au	au		au		au		Années	
				01.01.2023	01.01.2023	2023	31.12.2023	2023	31.12.2023	2023	Max.	Solde prévision
	<i>report</i>		<b>3'210'582.05</b>	<b>2'702'469.20</b>	<b>1'186'942.56</b>	<b>(48'121.58)</b>	<b>1'467'405.06</b>	<b>108'600.00</b>	<b>1'358'805.06</b>	<b>121'100.00</b>		
9141.56	Crédit d'étude compl. modif. tracé ch. de la Fleur-de-Lys + réfection chaussée, aménag. et zone 30 (préavis No 1/2018)	20.03.2018	102'000.00	140'100.60	94'300.60		45'800.00	20'400.00	25'400.00	20'400.00	5	1
9141.57	Réaménagement du carrefour de la Fleur-de-Lys (préavis No 4/2018)	26.06.2018	366'081.00	366'081.00	61'081.00		305'000.00	12'200.00	292'800.00	12'200.00	30	24
9141.58	Crédit compl. d'étude pour finalisation procédures liées au PDCOM et à la révision du PGA et son règlement sur aménag. et les constructions (RAC) (préavis No 5/2018) * Travaux en cours	03.07.2018	185'000.00	43'551.75	0.00	61'648.30	105'200.05	0.00	105'200.05	0.00	5	5
9141.59.1	Acquisition et installation pavillon scolaire provisoire pour deux salles de classe (préavis No 6/2018) - Cession à l'ASIGOS (Préavis 9/2023)	03.07.2018	380'000.00	593'066.48	224'966.48	(368'100.00)	0.00	0.00	0.00	55'000.00	10	0
9141.60.1 a)	Pose collecteurs EU/EC ch. de (préavis No 4/2019 - groupé avec aménag. éclairage public)	25.06.2019	229'000.00	242'201.00	31'201.00		211'000.00	7'800.00	203'200.00	7'800.00	30	26
9141.60.2	Nouvel aménagement de l'éclairage public au ch. de l'Oche (préavis No 4/2019 - groupé avec pose collecteur ch. de l'Oche)	25.06.2019	61'000.00	21'066.10	2'166.10	0.00	18'900.00	2'100.00	16'800.00	2'100.00	10	7
9141.61.1	Réaménagement routier chemin des Vignettes (préavis No 3/2020 - groupé avec assainissement collecteurs EU/EC)	23.06.2020	603'000.00	630'061.80	21'061.80		609'000.00	21'000.00	588'000.00	21'000.00	30	28
9141.61.2 a)	Assainissement collecteurs communaux ch. des Vignettes (préavis No 3/2020 - groupé avec réaménagement routier)	23.06.2020	212'000.00	206'903.40	6'903.40		200'000.00	6'900.00	193'100.00	6'900.00	30	28
	<b>à reporter</b>		<b>5'348'663.05</b>	<b>4'945'501.33</b>	<b>1'628'622.94</b>	<b>(354'573.28)</b>	<b>2'982'305.11</b>	<b>179'000.00</b>	<b>2'783'305.11</b>	<b>246'500.00</b>		



**TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS POUR LES COMPTES 2023**

No CG	Ouvrages de génie civil et d'assainissement - suite	Crédit voté		Dépenses engagées	Cumul des amortissements	Dépenses / (encaissements)	Solde à amortir	Amortissements	Solde	Amortissements selon budget	Durée amort.	
		Date	Montant	au	au		au		au		Années	
				01.01.2023	01.01.2023	2023	31.12.2023	2023	31.12.2023	2023	Max.	Solde prévision
	<i>report</i>		<b>5'348'663.05</b>	<b>4'945'501.33</b>	<b>1'628'622.94</b>	<b>(354'573.28)</b>	<b>2'962'305.11</b>	<b>179'000.00</b>	<b>2783'305.11</b>	<b>246'500.00</b>		
9141.62	Réfection collecteurs EC/EU tronçon Rueyre-Praz-Forney-Mémises a) (préavis No 3/2021)	20.04.2021	<b>254'000.00</b>	234'916.20	45'316.20		<b>189'600.00</b>	22'100.00	<b>167'500.00</b>	<b>22'100.00</b>	10	7
9141.63	Travaux déviation collecteurs communaux EU et EC sis sur parcelle 813 à Crissier a) (préavis No 2/2022)	12.04.2022	<b>137'000.00</b>	126'157.70	4'257.70		<b>121'900.00</b>	4'500.00	<b>117'400.00</b>	<b>4'500.00</b>	30	26
9141.64	Crédit d'étude projets requalification barreau routier Sauge et suppression passage à niveau du Lussex (préavis No 5/2022) - Non commencé. Bloqué	11.10.2022	<b>55'000.00</b>	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	0.00	<b>0.00</b>	<b>11'000.00</b>	5	5
9141.65.1	Réaménagement routier et mise en conformité éclairage public ch. de la Bâtiaz (préavis No 1/2023)	04.04.2023	<b>736'500.00</b>	0.00	0.00	313'409.85	<b>313'409.85</b>	0.00	<b>313'409.85</b>	<b>0.00</b>	30	30
9141.65.2	Assainissement et prolongement collecteurs communaux EU/EC ch. de la Bâtiaz a) (préavis No 1/2023) - Fin des travaux prévus au 31.12.2024	04.04.2023	<b>96'500.00</b>	0.00	0.00	3'532.00	<b>3'532.00</b>	0.00	<b>3'532.00</b>	<b>0.00</b>	30	30
9141.66	Participation financière au projet de modernisation du LEB entre le Lussex et Romanel-sur-Lausanne (préavis No 2/2023) - Non commencé. Bloqué	20.06.2023	<b>625'000.00</b>	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	0.00	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	30	30
9141.67	Remplacement, réfection et mise en conformité EU/EC au chemin de Crissler a) (préavis No 3/2023) - prévu fin des travaux au printemps 2024	20.06.2023	<b>209'000.00</b>	0.00	0.00	166'418.75	<b>166'418.75</b>	0.00	<b>166'418.75</b>	<b>0.00</b>	30	28
	<b>à reporter</b>		<b>7'461'663.05</b>	<b>5'306'575.23</b>	<b>1'678'196.84</b>	<b>128'787.32</b>	<b>3'757'165.71</b>	<b>205'600.00</b>	<b>3'551'565.71</b>	<b>284'100.00</b>		



## TABLEAU DES INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS POUR LES COMPTES 2023

No CG	Ouvrages de génie civil et d'assainissement - suite	Crédit voté		Dépenses engagées	Cumul des amortissements	Dépenses / (encaissements)	Solde à amortir	Amortissements	Solde	Amortissements selon budget	Durée amort.	
		Date	Montant	au	au		au		au		Années	
				01.01.2023	01.01.2023	2023	31.12.2023	2023	31.12.2023	2023	Max.	Solde prévision
	<i>report</i>		7'461'663.05	5'306'575.23	1'678'196.84	128'787.32	3'757'165.71	205'600.00	3'551'565.71	284'100.00		
9141.68	Crédit d'étude en vue de l'aménagement de nouveaux équipements de sports et loisirs sur site du Belvédère (préavis No 7/2023) <i>- Fin des travaux : prévu au 30 juin 2024</i>	10.10.2023	50'000.00	0.00	0.00	10'894.90	10'894.90	0.00	10'894.90	0.00	5	5
	<b>sub-total</b>		<b>7'511'663.05</b>	<b>5'306'575.23</b>	<b>1'678'196.84</b>	<b>139'682.22</b>	<b>3'768'060.61</b>	<b>205'600.00</b>	<b>3'562'460.61</b>	<b>284'100.00</b>		
9162.03	<u>Subvention et participations</u> Restauration du Temple de Broye (préavis Nos 5/2009 et 2/2011)	23.6.2009 / 5.4.2011	306'585.00	274'606.25	69'906.25		204'700.00	8'900.00	195'800.00	8'900.00	30	22
	<b>sub-total</b>		<b>306'585.00</b>	<b>274'606.25</b>	<b>69'906.25</b>	<b>0.00</b>	<b>204'700.00</b>	<b>8'900.00</b>	<b>195'800.00</b>	<b>8'900.00</b>		
	<b>TOTAUX</b>		<b>7'818'248.05</b>	<b>5'581'181.48</b>	<b>1'748'103.09</b>	<b>139'682.22</b>	<b>3'972'760.61</b>	<b>214'500.00</b>	<b>3'758'260.61</b>	<b>293'000.00</b>		

a) Amortissements par l'excédent des recettes affectées du chapitre 46





## Commune de Jouxpens-Mezery

## INVENTAIRE DES BIENS IMMOBILIERS AU 31 DECEMBRE 2023

Parcelle numéro	Situation	Nature	Surface détaillée	Surface totale	Estimation fiscale	Valeurs comptables	
						Patrimoine financier	Patrimoine administratif
301	Ch. de la Bâtiaz	Près-champs		1'205	121'000.00	120'000.00	
310	Ch. du Chalet Vert 6 Ⓞ Ch. du Beau-Cèdre 1, 3, 5, 7  <i>Note : bâtiment au no 5, démoli en 2021 (préavis 10/2021)</i>	Habitation ( Imm. loc. ) Habitation ( Le Pâquis ) Près-champs Collège Places-jardin Bâtiment communal Garages Dépendances ( voirie )	228 88 14'055 158 9'155 443 99 90	24'312	p.m.		p.m.
316	Ch. du Chalet Vert 5	Bâtiment ECA no 785 Bâtiment adm. et public. Près-champs Bois	12 291 13'963 6'201	20'467	p.m.		p.m.
318	Ch. de Boracles	Station électrique Près-champs Bois  <i>Expropriation pour la renaturation du ruisseau de Montdedin (avis du 5 mai 2021)</i>	6 62'289 6'010 -308	67'997	65'000.00	30'000.00	
319	Ch. de Boracles	Près-champs		3'230	3'200.00	p.m.	
342	Route de Beau-Cèdre	Clocher Bois	5 66	71	p.m.		p.m.
343	Ch. du Derochet	Près-champs		5'451	p.m.		p.m.
344	Ch. de Sous-Bols/La Grotte, Pierravaux	Près-champs Bois	81'419 13'331	94'750	88'000.00	1'500'000.00	
355	La Rueyre	Près-champs		19'839	20'000.00	10'000.00	
360	Ch. de Champvent 11	Habitation ( Le Frêne ) Sous-station électrique Places-jardin	122 32 1'083	1'237	255'000.00	p.m.	
448	A Champvent	Places-jardin ( cimetière ) Près-champs Bois	1'413 1'926 368	3'707	p.m.		p.m.
456	Mont-Robert	Près-champs		602	p.m.		p.m.
478	Route du Beau-Cèdre 2 Ch. de la Bâtiaz	Temple Places-jardin Bâtiment scolaire Bâtiment scolaire	211 10'680 620 939	12'450	p.m.		p.m.
485Ⓞ	La Rueyre	Près-champs Bois	24'975 488	25'463	25'000.00	400'000.00	
489Ⓞ	La Rueyre	Près-champs		1'870	1'900.00	p.m.	
490	La Rueyre	Près-champs		2'716	2'700.00	p.m.	
523 (5)	Le Lussex	Forêt		3'985	2'000.00	8'000.00	
526	A Jouxpens	Places-jardin		32	p.m.		p.m.
772	Bois-Jouxpens	Près-champs Bois	1'258 45'866	47'124	p.m.		p.m.
793	Ch. de la Rueyre	Places-jardin		196	p.m.		p.m.
794	En Flusel	Places-jardin		1'537	p.m.		p.m.
845	Ch. de la Bâtiaz 2	Places-jardin		96	p.m.		p.m.
971Ⓞ	Ch. des Boracles	Jardin		83	p.m.	26'900.00	
797	Prilly, rte Cossonay (église Broye) ( 1/4 ; 2480 = 4/4 )	Places-jardin WC publics Temple	2'271 21 188	2'480	p.m.		p.m.
TOTAUX				340'900	583'800.00	2'094'900.00	1.00

Pour comparaison en 2022 :

340'900

583'800.00

2'094'900.00

1.00

## Pour mémoire :

Ⓞ485 Vente du 18.5.2006 à N. et R. Grandgirard - 468 m2.

Ⓞ489 Vente du 18.5.2006 à N. et R. Grandgirard - 1'027 m2

Pour un montant total de CHF 32'390. Enregistré à gain comptable. La valeur immob. reste inchangée.

Ⓞ971 Achat du 8.11.2007 (détaché de la P 575 propriété de Th. Von Ungern)

Ⓞ971 Constitution de servitude foncière en faveur de Thierry et Céline De Mltri le 29.3.2011 avec autorisation du CC du 7.11.2016 pour usage de places de stationnement extérieures.

Ⓞ523 Achat du 12.9.2018 à familles Charbon et Borno

Ⓞ310 Le Pâquis - chemin de Beau-Cèdre no 5 - démolition du bâtiment (préavis 10/2021)



#### **4. MAISON DE L'ENFANCE DES NAVIRES**

- **Résumé et répartition du coût net à la charge de la Commune**
- **Comptes par ordre administratif du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2023**
- **Commentaires**



**Maison de l'Enfance des Navires**

**RESUME ET REPARTITION COUT NET à CHARGE DE LA COMMUNE**

**POUR L'ANNEE 2023**

**Comparaison 2022**

<b>COMPTE NO 750.452.00</b>	<b>CHARGES</b>	<b>REVENUS</b>	<b>EXCEDENTS</b> - des charges - revenus	<b>Comparaison 2022</b>			<b>Ecart</b>
				<b>CHARGES</b>	<b>REVENUS</b>	<b>EXCEDENTS</b> - des charges - revenus	
<b>TOTAL DES GARDERIES</b>	<b>1'222'514.99</b>	<b>1'083'640.88</b>	<b>138'874.11</b>	<b>1'068'921.57</b>	<b>889'346.60</b>	<b>179'574.97</b>	<b>-40'700.86</b>
<b>GARDERIE PETIT - NAVIRE</b>	<b>546'552.29</b>	<b>447'449.03</b>	<b>99'103.26</b>	<b>494'704.77</b>	<b>437'292.20</b>	<b>57'412.57</b>	<b>41'690.69</b> 710.3655.1
<b>GARDERIE GRAND - NAVIRE</b>	<b>675'962.70</b>	<b>636'191.85</b>	<b>39'770.85</b>	<b>574'216.80</b>	<b>452'054.40</b>	<b>122'162.40</b>	<b>-82'391.55</b> 710.3655.2

## Comptes par ordre administratif "MAISON DES NAVIRES" du 1er janvier au 31 décembre

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>7</b>	<b>AIDE A LA PETITE ENFANCE</b>	<b>1'222'514.99</b>	<b>1'222'514.99</b>	<b>1'154'600.00</b>	<b>730'000.00</b>	<b>1'068'921.27</b>	<b>1'068'921.27</b>
<b>70</b>	<b>GARDERIES</b>	<b>1'222'514.99</b>	<b>1'083'640.88</b>	<b>1'154'600.00</b>	<b>730'000.00</b>	<b>1'068'921.27</b>	<b>889'346.30</b>
<b>701</b>	<b>GARDERIE PETIT NAVIRE</b>	<b>546'552.29</b>	<b>447'449.03</b>	<b>548'300.00</b>	<b>352'300.00</b>	<b>494'704.77</b>	<b>437'292.20</b>
701.301.00	Salairé directrice	57'753.55		56'600.00		54'241.00	
701.301.01	Salaires éducatrices	259'523.70		258'800.00		243'928.72	
701.301.02	Salaires personnel de service	22'774.45		16'600.00		15'157.98	
701.301.03	Salairé direction administrative	31'243.35		26'800.00		26'000.00	
701.303.00	AVS - AI - AC	32'915.25		34'400.00		30'413.95	
701.304.00	Caisse de pension	46'490.25		50'000.00		42'471.40	
701.305.00	Assurance accidents LAA	4'123.10		3'800.00		3'049.05	
701.305.01	Assurance maladie perte de gain	904.10		1'300.00		1'163.90	
701.306.00	Remboursement de frais (voiture, formation, divers)	1'696.30		2'000.00		751.50	
701.310.00	Imprimés et fournitures de bureau (achat timbres)	1'147.40		1'700.00		974.20	
701.311.00	Achats et entretien de matériel pédagogique (y.c. achat jeux)	1'453.05		1'500.00		809.05	
701.311.01	Achats et entretien mobilier + équipement	1'559.20		6'000.00		1'203.52	
701.311.02	Autres ménage et autres achats + frais d'entretien	623.84		1'000.00		897.05	
701.311.03	Frais informatique, accessoires et maintenances	675.25		500.00		97.45	
701.311.04	Nettoyages des locaux	12'917.40		13'000.00		14'745.40	
701.311.05	Frais pour animaux	1'035.05		1'000.00		347.90	
701.313.00	Frais de repas éducatrices et enfants	28'455.45		28'200.00		24'153.60	
701.313.01	Frais de collations	3'588.05		5'000.00		2'736.00	
701.316.00	Loyer	24'200.00		24'000.00		24'200.00	
701.317.00	Frais de sorties, fêtes et animations	1'004.95		1'500.00		1'487.35	
701.317.01	Frais de camp été (2 jours)			1'000.00		819.95	
701.318.00	Assurances diverses (sans ass. personnes)	675.50		2'000.00		178.85	
701.318.01	Frais de CCP, ports, téléphone	673.80		800.00		737.90	
701.318.02	Honoraires fiduciaire, juridique et autres P.S.	724.85		2'500.00		1'084.90	
701.351.01	Participation FAJE, correction année précédente	10'042.00					
701.352.01	Contribution frais de pension autres communes	109.95		8'000.00		2'816.65	
701.366.00	Contribution au fonds de la formation (Fonds social)	242.50		300.00		237.50	
701.433.00	Participations parents frais de pension		289'694.05		210'000.00		281'572.45
701.433.01	Participations parents frais de repas		14'734.50		12'000.00		13'651.00
701.433.04	Frais d'inscription		150.00		300.00		1'200.00
701.436.00	Indemnités assurances sociales (APG, PG Mal. et acc.)		15'608.65				13'090.35
701.436.01	Remboursement frais divers		565.83				398.40
701.451.00	FAJE - subvention socle		125'988.00		130'000.00		127'380.00

**Comptes par ordre administratif "MAISON DES NAVIRES" du 1er janvier au 31 décembre**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>701</b>	<b>GARDERIE PETIT NAVIRE</b>	<b>546'652.29</b>	<b>447'449.03</b>	<b>548'300.00</b>	<b>352'300.00</b>	<b>494'704.77</b>	<b>437'292.20</b>
701.451.04	FAJE - subvention personnel en formation		708.00				
<b>702</b>	<b>GARDERIE GRAND NAVIRE</b>	<b>675'962.70</b>	<b>636'191.85</b>	<b>606'300.00</b>	<b>377'700.00</b>	<b>574'216.50</b>	<b>452'054.10</b>
702.301.00	Salaire directrice	57'753.60		56'600.00		52'130.00	
702.301.01	Salaires éducatrices	282'813.85		240'200.00		236'520.08	
702.301.02	Salaires personnel de service	44'350.95		29'600.00		31'805.97	
702.301.03	Salaire direction administrative	31'243.30		26'800.00		26'000.00	
702.303.00	AVS - AI - AC	36'892.65		34'000.00		31'252.60	
702.304.00	Caisse de pension	52'108.05		45'500.00		43'642.60	
702.305.00	Assurance accidents LAA	4'621.35		3'600.00		3'133.15	
702.305.01	Assurance maladie perte de gain	1'013.35		1'200.00		1'196.00	
702.306.00	Remboursement de frais (voiture, formation, divers)	1'885.35		2'000.00		240.00	
702.310.00	Imprimés et fournitures de bureau (achat timbres)	2'060.35		2'600.00		1'906.20	
702.311.00	Achats et entretien de matériel pédagogique (y.c. achat jeux)	1'904.05		1'500.00		1'209.45	
702.311.01	Achats et entretien mobilier + équipement	2'633.15		1'500.00		780.20	
702.311.02	Achat ménage et autres achats + frais d'entretien	2'442.65		1'500.00		772.45	
702.311.03	Frais informatique, accessoires et maintenances	1'350.60		500.00		129.25	
702.311.04	Nettoyages des locaux	27'651.00		27'000.00		24'582.80	
702.313.00	Frais de repas éducatrices et enfants	73'637.70		68'000.00		60'878.05	
702.313.01	Frais de collations	7'131.50		6'000.00		5'612.10	
702.316.00	Loyer	38'400.00		38'000.00		38'400.00	
702.317.00	Frais de sorties, Fêtes et animations	1'674.05		2'000.00		1'775.40	
702.317.01	Frais de camp automne (3 jours)	1'201.10		3'500.00		2'063.15	
702.318.00	Assurances diverses (sans ass. Personnes)			3'800.00		357.70	
702.318.01	Frais de CCP, ports, téléphone	1'498.35		1'800.00		1'572.75	
702.318.02	Honoraires fiduciaire, juridique et autres P.S.	1'210.40		3'500.00		2'148.25	
702.330.01	Défalcations débiteurs	.35					
702.352.01	Contribution frais de pension autres communes			5'000.00		5'633.35	
702.366.00	Contribution au fonds de la formation (Fonds social)	485.00		600.00		475.00	
702.433.00	Participations parents frais de pension		358'120.70		220'000.00		281'684.55
702.433.01	Participations parents frais de repas		64'740.00		54'400.00		54'145.00
702.433.04	Frais d'inscription		650.00		300.00		550.00
702.436.00	Indemnités assurances sociales (APG, PG Mal. et acc.)		17'494.80				11'939.25
702.436.01	Remboursement frais divers						256.50
702.451.00	FAJE - subvention socle		145'720.00		103'000.00		99'732.00
702.451.01	FAJE - correctif suvention socle année précédente		12'756.00				

**Comptes par ordre administratif "MAISON DES NAVIRES" du 1er janvier au 31 décembre**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>702</b>	<b>GARDERIE GRAND NAVIRE</b>	<b>678'962.70</b>	<b>636'191.85</b>	<b>606'300.00</b>	<b>377'700.00</b>	<b>674'216.60</b>	<b>462'064.10</b>
702.451.04	FAJE - subvention personnel en formation		792.00				
702.465.00	Aide au démarrage FAJE		32'400.00				
702.490.00	Imputations internes salaires		3'518.35				3'746.80
<b>750</b>	<b>JOXTENS LES NAVIRES</b>		<b>138'874.11</b>				<b>170'574.97</b>
750.452.00	Participation de Jouxten-Mézery		138'874.11				170'574.97

**Comptes par ordre administratif "MAISON DES NAVIRES" du 1er janvier au 31 décembre**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	<b>1'222'614.99</b>	<b>1'222'614.99</b>	<b>1'164'600.00</b>	<b>730'000.00</b>	<b>1'068'921.27</b>	<b>1'068'921.27</b>
	<i>Excédent</i>			<b>424'600.00</b>			

## Renseignements complémentaires

---

<b>701</b>	<b>GARDERIE PETIT NAVIRE</b>
<b>701.301.00</b>	<b>Salaire directrice</b> Augmentation du salaire directrice dès août 2023 selon barème FSAE ( changement de catégorie dû à l'augmentation de la capacité d'accueil globale MEN 80+)
<b>701.301.01</b>	<b>Salaires éducatrices</b>
<b>701.301.02</b>	<b>Salaires personnel de service</b> Augmentation due à l'engagement de remplaçantes pour couvrir le congé maladie longue durée de la personne en poste.
<b>701.301.03</b>	<b>Salaire direction administrative</b> Majoration due à l'augmentation du taux d'activité dès août 2023
<b>701.311.01</b>	<b>Achats et entretien mobilier + équipement</b> Budget de 5'000.-- prévu pour jeux d'eau extérieur Petit Navire qui n'a finalement pas été acheté.
<b>701.352.01</b>	<b>Contribution frais de pension autres communes</b>
<b>701.433.00</b>	<b>Participations parents frais de pension</b> Augmentation significative du nombre d'heures d'accueil par enfant au 2e semestre soit une augmentation du revenu sur les frais de pension.
<b>701.433.01</b>	<b>Participations parents frais de repas</b> Augmentation significative du nombre d'heures d'accueil par enfant au 2e semestre soit une augmentation de la refacturation des repas aux parents.
<b>702</b>	<b>GARDERIE GRAND NAVIRE</b>
<b>702.301.00</b>	<b>Salaire directrice</b> Augmentation du salaire directrice dès août 2023 selon barème FSAE ( changement de catégorie dû à l'augmentation de la capacité d'accueil globale MEN 80+)
<b>702.301.01</b>	<b>Salaires éducatrices</b> Augmentation due à l'engagement de personnel supplémentaire pour palier à l'augmentation de l'accueil dès août 2023. Engagement également d'une remplaçante pour couvrir un congé maladie et maternité.
<b>702.301.02</b>	<b>Salaires personnel de service</b> Augmentation due à l'engagement de personnel supplémentaire pour palier à l'augmentation de l'accueil dès août 2023.
<b>702.301.03</b>	<b>Salaire direction administrative</b> Majoration due à l'augmentation du taux d'activité dès août 2023
<b>702.313.00</b>	<b>Frais de repas éducatrices et enfants</b> Majoration due à l'augmentation du nombre d'enfants accueillis dès août 2023
<b>702.433.00</b>	<b>Participations parents frais de pension</b> Augmentation significative du nombres d'enfants accueillis dès août 2023 soit un revenu plus élevé.
<b>702.451.00</b>	<b>FAJE - subvention socle</b> Augmentation du nombre d'employés et de capacité d'accueil dès août 2023 soit une augmentation de la participation FAJE
<b>702.465.00</b>	<b>Aide au démarrage FAJE</b> Aide au démarrage obtenue à la suite de l'Ouverture de l'annexe II du Grand Navire avec capacité d'accueil de 24 enfants dès août 2023.



## **5. MAISON DE L'ENFANCE DES NAVIRES**

- **Bilan au 31 décembre 2023**

**Bilan au 31 décembre "MAISON DES NAVIRES"**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		actifs	passifs
		actifs	passifs	actifs	passifs		
<b>9</b>	<b>BILAN</b>	<b>753'160.69</b>	<b>753'160.69</b>	<b>241'168.08</b>	<b>241'168.08</b>		
<b>91</b>	<b>ACTIF</b>	<b>753'160.69</b>		<b>241'168.08</b>			
<b>910</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>636'364.19</b>		<b>129'443.88</b>			
<b>9100</b>	<b>Caisse</b>	<b>1'116.10</b>		<b>799.90</b>			
9100.750	Caisse Jouxteus Navires	1'116.10		799.90			
<b>9101</b>	<b>Compte de chèque postaux</b>	<b>534'248.09</b>		<b>128'643.98</b>			
9101	Postfinance 15-78969-5	534'248.09		128'643.98			
<b>911</b>	<b>DEBITEURS</b>	<b>217'738.30</b>		<b>111'657.00</b>			
<b>9115</b>	<b>Débiteurs</b>	<b>217'738.30</b>		<b>111'657.00</b>			
9115	Débiteurs - compte collectif	125'960.05		86'817.95			
9115.2022	Débiteurs et produits à encaisser au 31.12.2022			24'839.05			
9115.2023	Produits à encaisser au 31.12.2023	91'788.25					
<b>913</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>58.20</b>		<b>67.20</b>			
<b>9139</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>58.20</b>		<b>67.20</b>			
9139	Actifs transitoires	58.20		67.20			
<b>92</b>	<b>PASSIF</b>		<b>753'160.69</b>		<b>241'168.08</b>		
<b>920</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>		<b>753'160.69</b>		<b>241'168.08</b>		
<b>9200</b>	<b>Créanciers</b>		<b>753'160.69</b>		<b>241'168.08</b>		
9200.2022	Créanciers à payer au 31.12.2022				17'468.44		
9200.2023	Créanciers à payer au 31.12.2023		23'022.97				
9200.750	Bourse communale - compte courant de liaison		730'042.37		223'699.64		
9205.710	Impôts à la source		95.35				

**Bilan au 31 décembre "MAISON DES NAVIRES"**

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		actifs	passifs
		actifs	passifs	actifs	passifs		
	<i>Total</i>	<b>753'160.69</b>	<b>753'160.69</b>	<b>241'168.08</b>	<b>241'168.08</b>		
	<i>Excédent</i>						