



RAPPORT DE LA MUNICIPALITE
AU
CONSEIL COMMUNAL

Concernant les comptes communaux et la gestion de la Municipalité durant l'exercice

2017

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

Nous avons l'avantage de vous présenter les **comptes de l'exercice 2017** et le **rapport de gestion** de la Municipalité sous la forme de deux documents distincts. Le présent document ne traite que de l'aspect financier et le document annexe « Rapport de gestion 2017 » donne un résumé des activités de la commune de Jouxkens-Mézery. Ce rapport a volontairement été étoffé afin de vous permettre de vous donner une idée plus concrète du travail accompli par les membres de l'exécutif et le personnel communal.

I. - LES COMPTES COMMUNAUX POUR 2017

1. Les documents remis aux membres du Conseil communal se présentent de la manière suivante :

- Comptes de fonctionnement par ordre administratif pour l'année 2017 avec comparatif budget 2017 et comptes 2016 - pages 1 à 15
- Bilan au 31 décembre 2017 avec comparaison de l'exercice précédent et engagements hors bilan - pages 1 à 8
- Renseignements complémentaires sur les comptes avec ses annexes - pages 1 à 8
- Tableau des investissements au 31 décembre 2017
- Inventaire des biens immobiliers de la commune au 31 décembre 2017

2. Commentaires sur le résultat de l'exercice 2017

Pour la troisième année consécutive, la marge d'autofinancement est **négative** à fin 2017 (cf tableau no 1) et s'établit à **CHF (641'779)** contre CHF (288'684) en 2016.

Si l'on compare les recettes et dépenses avec les mêmes éléments découlant du budget de l'année 2017, on parvient aux constatations suivantes :

	<i>Budget 2017</i> <i>CHF</i>	<i>Comptes 2017</i> <i>CHF</i>
Revenus ordinaires (épurés)	11'312'900	10'549'238
Dépenses ordinaires (épurés)	-11'041'800	-11'191'017
Marge d'autofinancement positive / (négative)	271'100	(641'779)
+ Prélèvements sur fonds de réserves, provisions et imputations internes (groupes 48 et 49)	28'000	97'933
./. Amortissements, attributions et imputations internes (groupes 33, 38 et 39)	-266'300	-364'799
Excédent final des recettes / (dépenses)	32'800	(908'645)

Recettes fiscales

La diminution de nos recettes fiscales enregistrée dans l'exercice 2017 par rapport au budget (- CHF 897'000) provient principalement des corrections importantes de taxation et rattrapage de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques des années d'imposition antérieures à 2017 (voir détail dans nos commentaires sur les comptes, page 2, ainsi que les annexes nos 1 et 2 desdits commentaires).

En comparaison avec le budget, nous mentionnons également une baisse de l'impôt sur la dépense (- CHF 159'000) et nos recettes conjoncturelles (impôt sur les gains immobiliers : - CHF 158'000).

Péréquation (décompte final 2016)

Le décompte final du 8 septembre 2017 nous a permis de dissoudre une provision excédentaire (produit) établie sur la base de notre simulation dans l'exercice précédent, soit un montant total de CHF 315'000.

Le détail de cet excédent net se présente de la manière suivante :

	Notre provision dans les comptes	Complément à payer sur décpté final	<u>Insuffisance</u> <u>Excédent+</u> (+ charge) / (- produit)	
• Péréquation directe	111'000	116'775	+ 5'775	voir compte 220.3520.1
• Réforme policière	38'200	5'561	- 32'639	voir compte 220.3520.1
• Facture sociale	<u>641'000</u>	<u>352'864</u>	- <u>288'136</u>	voir compte 220.3520.1
<u>Totaux :</u>	<u>790'200</u>	<u>475'200</u>	- <u>315'000</u>	

Notre contribution finale aux charges péréquatives 2016 s'est donc élevé à CHF 8'549'069 soit **74,67%** de nos produits de l'impôt (voir chiffre 4 en annexe).

Péréquation (décompte provisoire 2017)

Le 25 avril 2018, le Service des communes et du logement (SCL) a adressé aux communes vaudoises, comme l'an passé, le décompte « provisoire » des charges péréquatives pour l'année 2017 avant l'audit par le Contrôle cantonal des finances (CCF) et la vérification par le Conseil de politique sociale (CPS).

Le document du SCL nous a permis d'enregistrer, dans les comptes 2017, les provisions complémentaires suivantes :

	<u>Provisions</u>	Référence aux comptes de <u>Fonctionnement</u> / <u>Bilan</u>	
• Péréquation directe	CHF 179'919	220.3520	/ 9259.53
• Réforme policière	CHF 6'753	610.3510	/ 9259.54
• Facture sociale	<u>CHF 197'949</u>	720.3515	/ 9259.52
Total charges complémentaires	<u>CHF 384'621</u>		

A relever, que le décompte établi par le SCL tient compte de l'impôt foncier non encaissé mais supputé à CHF 480'750.

Dès lors, nous constatons que les charges totales pour la péréquation 2017 (péréquation intercommunale, facture sociale et réforme policière) s'élève à CHF 7'356'300, soit le **81,62%** de nos produits de l'impôt (voir chiffre 4 en annexe).

Résultat de l'exercice

Après attributions, prélèvements et dissolutions des fonds de réserve et amortissements, les comptes de l'exercice 2017 de la **Commune de Jouxten-Mézery** se soldent par un **excédent net des charges** de

CHF 908'645

(Budget : excédent des recettes de CHF 32'800)

2.1. Charges et revenus par nature 2017 avec graphique

L'écart sur les charges et revenus par nature, avec comparatif, est représenté dans le *tableau no 2* annexé au préavis

2.2. Charges et revenus par direction 2017 avec graphique

L'écart sur les charges et revenus par direction, avec comparatif, est représenté dans le *tableau no 3* annexé au préavis

2.3. Examen des produits de l'impôt pour l'année 2017

Voir chiffre 4 ci-après et les annexes nos 1 et 2 jointes aux commentaires sur les comptes

2.4. Patrimoine administratif

Au 31 décembre 2017, le total des investissements du patrimoine administratif en cours et subventions d'investissements à des associations de communes s'établit comme suit :

Investissements au 1 ^{er} janvier (914 + 916 sans 912)	CHF	1'808'021
+ Dépenses d'investissement en 2017	CHF	425'881
./. Subventions / Facturation à des tiers	CHF	- 0
./. Amortissements du patrimoine administratif (914 + 916 sans 912)	CHF	- 127'277
Solde au 31 décembre	CHF	2'106'625

II. L'EVOLUTION DU BILAN DE LA BOURSE COMMUNALE

La comparaison des bilans de la bourse communale aux 31 décembre 2017 et 2016 permet les constatations suivantes :

- **Le total des actifs passe de CHF 11'356'767 à CHF 12'811'027.**

Les actifs comprennent en chiffres arrondis, les valeurs suivantes :

	31.12.2017	31.12.2016
	CHF	CHF
- les investissements en cours	2'107'000	1'808'000
- l'ensemble des placements du patrimoine financier	2'097'000	2'097'000
- les comptes des administrations fiscales	1'110'000	480'000
- les débiteurs contribuables	7'074'000	4'886'000
- les débiteurs et autres actifs réalisables	286'000	365'000
- les liquidités	137'000	1'721'000
Totaux comme ci-dessus :	12'811'000	11'357'000

Commentaires :

Augmentation du poste débiteurs contribuables en raison de la retenue de l'impôt anticipé supputé au 31.12.2017 et en attente de taxations définitives des déclarations fiscales des personnes physiques.

- **Le total des passifs (sans le capital) passe de CHF 11'087'232 à CHF 13'450'136.**

Ces derniers comprennent, en chiffres arrondis, les valeurs suivantes :

	31.12.2017	31.12.2016
	CHF	CHF
- ① les divers fonds communaux	4'062'000	3'960'000
- les dettes bancaires et les emprunts de la commune pour un montant total de	8'218'000	5'600'000
- les dettes courantes et les passifs transitoires	1'170'000	1'527'000
Totaux comme ci-dessus	13'450'000	11'087'000

① *Détail cf tableau chiffre no 3, ci-après*

Commentaires :

Augmentation de notre endettement bancaire pour règlement notamment de la facture sociale en raison des débiteurs contribuables restant encore à percevoir (voir commentaires ci-dessus).

Autofinancement

	Comptes 2016	Comptes 2017
TOTAL DES CHARGES	13 720 277.27	11 555 816.05
<i>A déduire :</i>		
33 - Amortissements	-195 397.95	-127 277.05
230.3311 Ouvrages génie civil et autres investissements	81 397.95	64 305.75
460.3311.xx Collecteurs	114 000.00	62 971.30
38 - Attributions aux fonds de réserves et provisions	-188 143.60	-216 280.10
2 Finances		
210.3809 Provision pour pertes sur créances d'impôt	0.00	50 497.15
4 Travaux		
460.3811.1 Dépenses d'int., amort. et entr. réseau EU + EC	47 213.20	111 494.70
460.3811.2 Dépenses découlant de l'épuration par le service des eaux	73 467.80	17 942.60
460.3811.3 Dépenses sur invest. du réseau EU & EC	67 462.60	36 345.65
39 - Imputations internes	-21 242.00	-21 242.00
CHARGES ORDINAIRES	13 315 493.72	11 191 016.90
TOTAL DES REVENUS	13 272 850.94	10 647 171.16
<i>A déduire :</i>		
48 - Prélèvement sur fonds de réserves et provisions	-224 800.00	-76 691.25
2 Finances		
210.4809 Prélvt et dissol. partielle prov. pertes sur créances impôts et ta.	71 800.00	13 719.95
230.4809.05 Prélvt au fonds de réserve (P 4/2013)	14 000.00	0.00
3 Domaines et bâtiments		
350.4803.01 Prélvt sur fonds de réserve des bâtiments comm.	25 000.00	0.00
4 Travaux		
460.4811.xx Prélèvement aux fonds de réserve "invest. et entr. réseau"	114 000.00	62 971.30
49 - Imputations internes	-21 242.00	-21 242.00
REVENUS ORDINAIRES	13 026 808.94	10 549 237.91
./. CHARGES ORDINAIRES	-13 315 493.72	-11 191 016.90
= AUTOFINANCEMENT (négatif)	-288 684.78	-641 778.99

3. Mouvement des fonds alimentés par des recettes affectées et fonds de réserve



	Situation au 01.01.2017	Attributions en 2017	Prélèvements en 2017	État au 31.12.2017
Fonds alimentés par des recettes affectées:	822 096.60	164 782.95	62 971.30	937 531.25
9280.04341.1 Dép. d'invest. réseau EU & EC	741.15	35 345.65	22 162.30	13 924.50 ①
9280.04342.1 Dép. d'int., d'amort. et entr. réseau EU & EC	870.75	111 494.70	40 809.00	71 556.45 ①
9280.04342.2 Frais découlant de l'épur. service des eaux de Lsne	786 145.45	17 942.60	0.00	804 088.05 ①
9280.3 Construction abri communal PC	34 339.25			34 339.25 ②
9280.450 Incinération et élimination des O.M.	13 623.00			13 623.00
Fonds de réserve et provisions	3 124 715.65	0.00	0.00	3 124 715.65
9282.1 Défense civile	10 000.00			10 000.00
9282.11 Bâtiments communaux	1 575 000.00			1 575 000.00
9282.12 Route de la Fleur-de-Lys	810 000.00			810 000.00
9282.13 Passage aux énergies renouvel. des bât. comm.	200 000.00			200 000.00
9282.15 Evaluation urbanisation "Pierravaux-La Grotte"	34 000.00			34 000.00
9282.7 Fonds de réserve "Général"	495 715.65			495 715.65
	3 946 812.25	164 782.95	62 971.30	4 062 246.90

- ① Attribution excédent de recettes et prélèvement pour amortissement sur investissement
 ② Aucun prélèvement en 2017

4. Détail des produits de l'impôt

	Comptes 2017 ①	Budget 2017	Ecart Comptes/Budget	Comptes 2016
Revenu, fortune, source des personnes physiques	8 422 994	9 320 000	-897 006	9 951 312 ①
Impôt sur la dépense (anc. impôt spécial des étrangers)	191 140	350 000	-158 860	295 191 ①
Bénéfice, capital et I.C.I. des personnes morales	32 864	46 000	-13 136	-29 235 ①
Impôt foncier	0	0	0	0 ②
Droits de mutation	265 168	250 000	15 168	369 119
Successions et donations	2 874	1 000	1 874	352 886
Chiens	6 750	7 000	-250	6 870
Gains immobiliers	91 436	250 000	-158 564	503 149
	9 013 225	10 224 000	-1 210 775	11 449 293

- ① Coefficient communal à 53 points (2015, 2016 et 2017)
 ② Suppression de l'impôt foncier en 2015, 2016 et 2017

Récapitulation des charges et revenus par : NATURE

	Comptes 2017		%	Budget 2017		%	Ecart		Ecart Comptes / budget en %	Comptes 2016		Comptes 2015		Comptes 2014		Comptes 2013		Comptes 2012		Comptes 2011			
	CHF	CHF		CHF	en CHF		en CHF	CHF		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
3 CHARGES																							
30 Autorités et personnel	1 126 379	1 131 900	9.75	-5 521	31 239	10.01	-0.49	1 108 630	1 095 141	982 184	940 035	900 602	911 087										
31 Biens, services, marchandises	1 345 061	1 147 300	11.64	197 761	-157 251	10.15	17.24	1 618 067	1 502 311	1 386 543	1 562 895	1 236 880	1 317 481										
32 Intérêts	67 783	35 000	0.59	32 783	41 301	0.31	93.67	43 717	26 482	35 985	54 782	66 449	93 205										
33 Amortissements	140 997	70 300	1.22	70 697	-244 278	0.62	100.56	208 568	385 275	408 385	1 007 147	1 001 687	804 518										
35 Part à des charges d'autres collectivités	8 254 600	8 289 800	71.43	-35 200	1 319 416	73.31	-0.42	10 129 244	6 935 184	9 118 895	12 049 415	7 833 196	4 447 538										
36 Aides et subventions	384 474	422 800	3.33	-38 326	-29 923	3.74	-9.06	402 666	414 397	379 870	396 944	407 851	367 503										
38 Attributions à des fonds	215 280	208 000	1.86	7 280	-110 465	1.84	3.50	188 144	325 745	1 497 837	273 605	848 461	368 231										
39 Imputations internes	21 242	3 000	0.18	18 242	-1 073	0.03		21 242	22 315	22 315	10 907												
	11 555 816	100.00	100.00	247 716	848 966			13 720 277	10 706 850	13 832 014	16 295 729	12 295 126	8 309 563										
4 REVENUS																							
40 Impôts	8 921 914	9 974 000	83.80	-1 052 086	547 451	87.95	-10.55	10 946 143	8 374 463	10 836 693	14 649 939	10 649 650	6 035 652										
41 Patentes et concessions	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0	31										
42 Revenus du patrimoine	259 243	206 400	2.43	52 843	17 670	1.82	25.60	583 411	241 573	252 980	267 605	424 036	239 417										
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	676 769	636 500	6.36	40 269	24 321	5.61	6.33	738 873	652 447	962 222	432 362	411 223	530 976										
44 Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)	92 035	250 000	0.86	-157 965	-97 539	2.20	-63.19	503 627	189 574	337 006	437 246	235 038	321 115										
45 Participations et remb. de collectiv. publiques	592 154	246 000	5.56	346 154	186 458	2.17	140.71	250 410	405 696	1 070 733	364 429	404 765	778 726										
46 Autres participations et subventions	7 123	0	0.07	7 123	-16 332	0.00	100.00	4 345	23 456	12 134	36 570	4 410	14 086										
48 Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	76 691	25 000	0.72	51 691	-516 667	0.22	206.77	224 800	593 358	372 000	134 138	178 031	399 372										
49 Imputations internes	21 242	3 000	0.20	18 242	-1 073	0.03		21 242	22 315	22 315	10 907												
	10 647 171	100.00	100.00	-693 729	144 289			13 272 851	10 502 882	13 866 084	16 333 196	12 307 153	8 319 374										

Excédent des (REVENUS) / CHARGES **908 645**

(32 800.00)

447 426

203 968

(34 070)

(9 811)

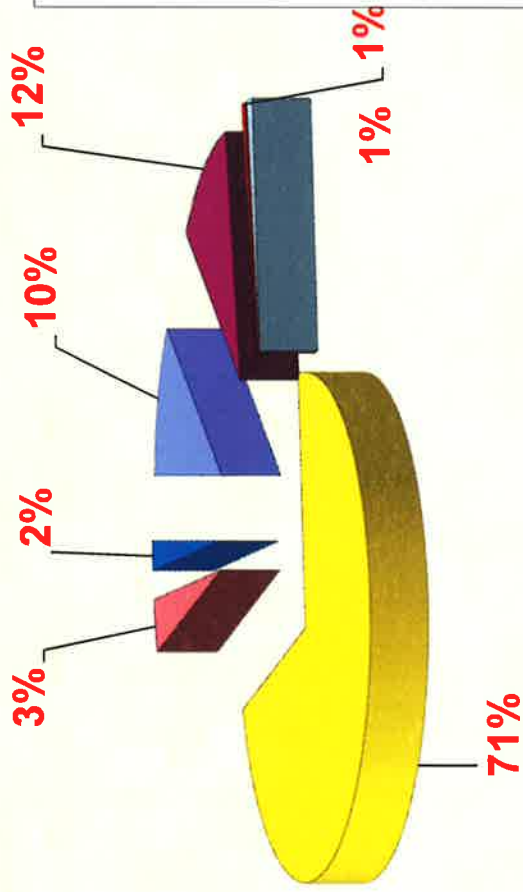
JOUXTENS-MEZERY - Comptes 2017



Tableau no 2



Répartition des CHARGES par nature - Comptes 2017



■ 30 Autorités et personnel

■ 31 Biens, services, marchandises

■ 32 Intérêts

□ 33 Amortissements

■ 35 Part à des charges d'autres collectivités

■ 36 Aides et subventions

■ 38 Attributions à des fonds

Récapitulation des charges et revenus par : DIRECTION

	Comptes 2017 CHF	%	Budget 2017 CHF	%	Ecart Comptes / Budget en CHF	Ecart Comptes à comptes en CHF	Ecart Comptes / Budget en %	Comptes 2016 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2013 CHF	Comptes 2012 CHF	Comptes 2011 CHF
CHARGES													
1 Administration générale	1 229 401	10.64	1 283 900	11.35	-54 499	4 330	-4.24	1 247 007	1 225 072	1 143 496	1 151 367	1 122 949	1 061 751
2 Finances	2 966 616	25.67	2 601 800	23.01	364 816	491 031	14.02	2 857 655	2 475 585	4 341 580	4 008 272	4 122 633	2 562 559
3 Domaines et bâtiments	382 435	3.31	316 200	2.80	66 235	-132 275	20.95	351 670	514 710	388 947	394 671	321 352	492 594
4 Travaux	1 374 664	11.90	1 281 900	11.34	92 764	-274 946	7.24	1 783 433	1 649 609	1 483 319	1 490 782	1 264 752	1 319 654
5 Instruction publique et cultes	442 861	3.83	468 700	4.14	-25 839	-68 060	-5.51	483 164	510 920	431 138	456 382	503 868	579 816
6 Police	367 890	3.18	360 000	3.18	7 890	-3 688	2.19	425 287	371 578	401 894	447 628	290 132	129 965
7 Sécurité sociale	4 791 950	41.47	4 995 600	44.18	-203 650	832 573	-4.08	6 572 061	3 959 376	5 641 640	8 346 628	4 669 440	2 163 223
	11 555 816	100.00	11 308 100	100.00	247 716	848 966		13 720 277	10 706 850	13 832 014	16 295 729	12 295 126	8 309 563
REVENUS													
1 Administration générale	29 021	0.27	19 000	0.17	10 021	-1 833	52.74	20 987	33 668	30 854	24 330	15 502	21 401
2 Finances	9 325 759	87.59	10 464 000	92.27	-1 138 241	-2 394 919	-10.88	12 142 063	8 939 945	11 720 678	15 433 279	11 456 986	6 826 705
3 Domaines et bâtiments	223 196	2.10	208 400	1.84	14 796	12 946	7.10	234 815	336 957	210 250	201 704	204 785	259 815
4 Travaux	703 369	6.61	577 500	5.09	125 869	-321 805	21.80	822 701	851 503	1 025 175	512 577	448 281	541 809
5 Instruction publique et cultes	2 240	0.02	5 000	0.04	-2 760	-2 750	-55.20	3 335	4 205	4 990	1 226	5 148	71 774
6 Police	33 047	0.31	26 500	0.23	6 547	29 181	24.71	3 865	128 658	3 866	10 408	18 466	121 201
7 Sécurité sociale	330 539	3.10	40 500	0.36	290 039	-539 732	716.15	45 084	207 947	870 271	149 673	157 986	476 668
	10 647 171	100.00	11 340 900	100.00	-693 729	-3 218 912		13 272 851	10 502 883	13 866 084	16 333 197	12 307 153	8 319 373
								447 426	203 968	(34 070)	(37 468)	(12 027)	(9 811)

JOUXTENS-MEZERY - Comptes 2017

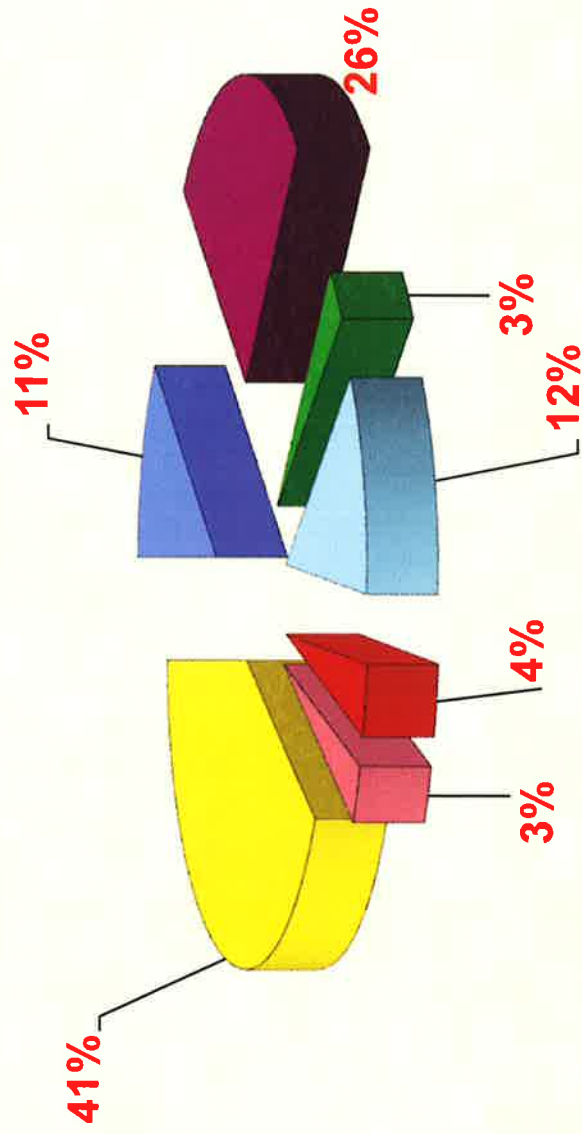


Tableau no.3



Répartition des CHARGES par **direction** - Comptes 2017

- 1 Administration générale
- 2 Finances
- 3 Domaines et bâtiments
- 4 Travaux
- 5 Instruction publique et cultes
- 6 Police
- 7 Sécurité sociale





Comptes 2017

- Comptes de fonctionnement par ordre administratif pour l'année 2017 avec comparatif budget 2017 et comptes 2016
- Bilan au 31 décembre 2017 avec comparaison de l'exercice précédent et engagements hors bilan
- Renseignements complémentaires sur les comptes 2017 avec ses annexes
- Tableau des investissements au 31 décembre 2017
- Inventaire des biens immobiliers de la commune au 31 décembre 2017



Jouxtens-Mézery

COMPTES 2017 PAR ORDRE ADMINISTRATIF

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1 229 401.31	29 020.94	1 283 900.00	19 000.00	1 247 006.55	20 987.10
10	Autorités	227 853.60		221 300.00		223 843.35	
101	Conseil communal	32 238.20		26 000.00		33 077.80	
101.3003.1	Jetons de présence	32 238.20		26 000.00		33 077.80	
102	Municipalité	195 615.40		195 300.00		190 765.55	
102.3001	Traitements des municipaux	137 736.00		137 700.00		134 868.00	
102.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	9 096.80		12 100.00		10 875.85	
102.3040	Caisse de pension et de prévoyance	22 586.90		20 000.00		19 983.70	
102.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	623.70					
102.3063	Frais de représentation	25 572.00		25 500.00		25 038.00	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11	Administration	1 001 547.71	29 020.94	1 062 600.00	19 000.00	1 023 163.20	20 987.10
110.3011	Traitement du personnel	286 060.10		289 700.00		289 850.00	
110.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	24 965.25		25 100.00		24 442.25	
110.3040	Caisse de pension et de prévoyance	38 759.50		45 500.00		43 735.10	
110.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	5 152.90		4 600.00		4 905.20	
110.3099	Charges diverses des autorités et du personnel	10 489.55		19 000.00		17 823.40	
110.3101	Imprimés, fournitures de bureau et photocopies	41 141.85		38 000.00		38 737.80	
110.3101.1	Imprimés et frais pour élections communales					1 598.20	
110.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	4 200.70		2 000.00		732.70	
110.3111	Achat mobilier, machines, matériel et équipement de bureau	4 737.10		4 000.00		1 916.55	
110.3111.1	Achat logiciel et matériel informatique	15 231.10		5 000.00		28 738.85	
110.3151	Entretien mobilier, mach., mat. et éqipt de bureau	3 055.30		2 000.00		407.70	
110.3151.1	Entretien équipement et maintenance informatique	18 268.05		24 400.00		25 372.10	
110.3163.3	Redevance leasing photocopieuse (08-2012/07-2017) - fin de contrat anticipé au 30.09.16					2 410.65	
110.3163.4	Redevance leasing photocopieuse (01.10.16 - 30.09.21)	2 838.00		2 800.00		839.10	
110.3170	Frais de réceptions et de manifestations	27 853.97		30 000.00		34 741.85	
110.3181	Frais de ports et de comptes Postfinance	7 348.39		8 000.00		8 141.35	
110.3182	Frais de téléphones	8 202.54		9 000.00		7 914.90	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises (juridiques, fiduciaires, révision, etc.)	87 621.70		79 600.00		80 725.00	
110.3186	Primes d'assurances RC, choses et informatique	6 331.95		6 000.00		5 153.00	
110.3187	Emoluments divers (passeports, permis étrangers, etc.)	9 522.20		9 000.00		6 105.35	
110.3193	Cotisations à des institutions de droit privé dont Lausanne-Région	21 050.31		20 300.00		19 597.10	
110.3510	Particip. financière Loi sur les écoles de musique	12 308.00		11 000.00		11 942.50	
110.3522	Particip. à des charges d'autres communes (dont archives communales)	7 130.50		14 000.00		7 065.55	
110.3522.1	Part. comm. à l'Agence intercommunale d'ass. sociales	36 220.20		45 000.00		37 113.05	
110.3653	Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport	60 230.35		63 900.00		60 087.70	
110.3654	Aides & subv. pr l'hygiène et la santé publique (dont AVASAD & garde médicale)	130 665.00		144 000.00		125 820.00	
110.3655	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	1 049.60		2 000.00		1 160.00	
110.3657	Aides et subventions pour le trafic et l'énergie	119 383.60		147 000.00		124 736.25	
110.3658	Aides et subventions pour l'économie publique et l'agriculture	200.00		500.00		200.00	
110.3659	Dons, aides et subventions casuels (contrib. occasionnelles et volontaires)	2 380.00		2 000.00		2 000.00	
110.3659.1	Fonds d'aide au développement	9 150.00		9 200.00		9 150.00	
110.4319	Emoluments du Greffe municipal		19 143.14		16 000.00		13 912.50
110.4391	Finances de naturalisation		2 000.00				1 550.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11	Administration	1 001 547.71	29 020.94	1 062 600.00	19 000.00	1 023 163.20	20 987.10
110.4659	Autres participations et subventions diverses de tiers		4 877.80				2 524.60
110.4901.01	Imputations internes de frais de personnel		2 000.00		2 000.00		2 000.00
110.4902.01	Imputations internes de biens, services et fournitures de bureau		1 000.00		1 000.00		1 000.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	FINANCES	2 966 615.63	9 325 759.02	2 601 800.00	10 464 000.00	2 857 654.73	12 142 063.49
21	Impôts	182 968.81	9 064 158.87	70 000.00	10 224 000.00	82 016.15	11 887 121.81
210.3185	Honoraires juridiques et émoluments sur recours	27 800.00				2 000.00	
210.3187	Emoluments et frais de perception des impôts communaux	49 392.49		45 000.00		49 482.84	
210.3290	Intérêts bonifiés, rémunératoires et compensatoires	41 559.22		10 000.00		17 363.35	
210.3301	Amortissements des créances et débiteurs (défalcations sur impôts)	13 719.95		15 000.00		13 169.96	
210.3809	Attribution à la provision pour pertes sur créances d'impôt	50 497.15					
210.4001	Impôt sur le revenu des personnes physiques		11 784 170.01		5 900 000.00		6 087 034.55
210.4002	Impôt sur la fortune des personnes physiques		3 466 797.84		3 400 000.00		3 795 828.97
210.4003	Impôt à la source		105 622.14		20 000.00		68 448.28
210.4004	Impôt sur la dépense (anc. impôt spécial des étrangers)		191 139.55		350 000.00		295 190.77
210.4011	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		23 350.20		40 000.00		37 735.45
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		754.30		1 000.00		953.35
210.4013	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		8 759.75		5 000.00		7 547.50
210.4040	Droits de mutation		265 167.55		250 000.00		369 119.40
210.4050	Impôts sur les successions & donations		2 874.00		1 000.00		352 886.10
210.4061	Impôt sur les chiens		6 750.00		7 000.00		6 870.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcation		124.15				
210.4221	Intérêts de retard et compensatoires		35 702.16				366 029.29
210.4362	Remboursement de frais - Office des Poursuites		1 387.40				
210.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		91 435.55		250 000.00		503 149.05
210.4809	Prél. sur provision pertes s/créances (arriérés d'impôts)		13 719.95				71 800.00
22	Service financier	2 719 341.07	261 600.15	2 476 500.00	240 000.00	2 694 240.63	240 941.68
220.3183	Frais bancaires	806.30		1 500.00		840.58	
220.3210	Intérêts des dettes à court terme	9 996.84				299.18	
220.3222	Intérêts des dettes à moyen et long terme	16 226.93		25 000.00		26 054.87	
220.3520	Fonds de péréquation : contribution brute au canton	2 686 536.00		2 450 000.00		2 608 444.00	
220.3520.1	Fonds de péréquation : contrib. complémentaire sur ex. précédent	5 775.00				58 602.00	
220.4221	Revenu des placements de capitaux		40.00		1 000.00		1 163.33
220.4410	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		599.15				478.35
220.4520	Fonds de péréquation : rétrocession du canton		260 961.00		239 000.00		239 300.00
23	Amortissements et réserves non ventilés	64 305.75		55 300.00		81 397.95	14 000.00
230.3311	Amortissements ouvrages génie civil et autres investissements	55 405.75		55 300.00		72 497.95	
230.3314	Amortissement sur restauration Temple de Broye	8 900.00				8 900.00	
230.4809.05	Prélt sur fonds de réserve PDCor, PGA et RAC (Préavis 4/2013)						14 000.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	382 434.63	223 195.65	316 200.00	208 400.00	351 669.74	234 814.70
31	Terrains et forêts	34 337.20	39 196.15	38 900.00	25 000.00	30 435.75	21 963.80
310.3145	Entretien, frais des terrains et forêts	19 392.00		20 000.00		19 832.00	
310.3146	Arborisation et plantations	1 789.25		8 000.00		423.15	
310.3185	Honoraires & frais d'expertises	7 316.00		5 000.00		4 121.45	
310.3526	Participations à des charges d'autres communes	5 839.95		5 900.00		6 059.15	
310.4232	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier		21 228.50		20 000.00		21 328.50
310.4249	Indemnité sur constitution de servitude foncière (P 971)		16 000.00				
310.4355	Ventes de bois et autres		1 449.00		5 000.00		635.30
310.4656	Participations et subventions de tiers		518.65				

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	Bâtiments communaux	348 097.43	183 999.50	277 300.00	183 400.00	321 233.99	212 850.90
350.3011	Traitement du personnel	105 483.45		95 400.00		92 374.20	
350.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	8 616.30		8 600.00		7 944.90	
350.3040	Caisse de pension et de prévoyance	13 739.70		14 000.00		13 387.40	
350.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	1 781.60		2 000.00		1 581.50	
350.3121	Consommation d'eau	12 591.80		13 000.00		11 220.05	
350.3123	Consommation d'électricité	15 034.29		17 000.00		16 394.90	
350.3124	Consommation de combustibles	22 171.35		35 000.00		9 651.75	
350.3133	Produits de nettoyage	745.25		1 000.00		2 104.95	
350.3135	Achats de matières premières travaillées et petites fournitures	1 334.26		2 000.00		1 625.15	
350.3139	Achats de matériel et machines			5 000.00		1 560.00	
350.3141	Entretien courant des bâtiments			30 000.00		107 616.69	
350.3141.01	Immeuble "Chalet-Vert"	34 172.51					
350.3141.02	Immeuble "Le Frêne"	229.70					
350.3141.04	Administration communale et "Bistro"	31 112.47					
350.3141.05	Locaux Voirie, Feu et Déchèterie	9 478.30					
350.3141.06	Locaux de la garderie "Petit-Navire"	9 707.75					
350.3141.07	Bâtiments Ecole et salle de gymnastique	31 770.90					
350.3141.08	Bâtiment de l'Eglise	1 864.90					
350.3145	Frais d'entretien et de nettoyage de la salle de gymnastique	29 131.60		31 300.00		30 458.10	
350.3156	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	636.85		3 000.00		764.00	
350.3185	Honoraires et frais d'expertises	750.00				5 778.25	
350.3186	Primes d'assurances de choses, RC, ECA	17 744.45		20 000.00		18 772.15	
350.4231	Loyers du bâtiment du patrim. financier "Beau-Cèdre 3"		14 400.00		14 400.00		14 400.00
350.4233	Loyers des bâtiments du patrimoine financier "LE FRENE"		46 800.00		46 800.00		46 800.00
350.4234	Loyers des bâtiments du patrimoine financier "CHALET-VERT"		88 495.50		86 200.00		88 932.00
350.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		32 777.00		36 000.00		36 149.00
350.4659	Participations et subventions diverses de tiers		1 527.00				1 569.90
350.4803.01	Prélèvement sur fonds de rénovation bâtiments communaux						25 000.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	TRAVAUX	1 374 663.77	703 369.25	1 281 900.00	577 500.00	1 783 433.45	822 701.45
41	Service technique et de l'urbanisme	110 537.68	38 405.65	130 500.00	50 000.00	158 895.25	15 913.85
410.3101	Imprimés, documentation, règlements et matériel	247.00		1 500.00		378.20	
410.3182	Frais de téléphones	1 149.78		2 000.00		1 170.60	
410.3185	Honoraires, frais d'expertises et des commissions	37 306.50		50 000.00		67 113.25	
410.3185.1	Honoraires architectes et géomètres	10 337.25		10 000.00		22 527.80	
410.3185.2	Honoraires prestataire intérimaire, remplt temporaire de Mme N. Zurich	26 136.00					
410.3187	Emoluments et frais pour permis	8 236.90		10 000.00		9 632.15	
410.3522	Particip. à des charges d'autres communes (Romanel-sur-Lausanne)	5 643.00		35 000.00		32 025.20	
410.3526	Particip. inspection intercomm. du travail et des chantiers	8 480.00		8 000.00		9 920.00	
410.3526.1	Schéma Directeur Nord lausannois SDNL - participation financière	13 001.25		14 000.00		16 128.05	
410.4313	Emoluments et débours administratifs (Permis de construire, d'habiter, etc.)		38 405.65		50 000.00		15 913.85

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	Routes	525 089.13	21 088.40	555 300.00		723 429.35	22 633.70
430.3011	Traitement du personnel	185 126.05		176 500.00		178 337.05	
430.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	16 336.50		16 200.00		15 387.70	
430.3040	Caisse de pension et de prévoyance	26 637.30		27 100.00		25 954.30	
430.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	4 387.95		4 000.00		3 748.20	
430.3114	Achats de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	12 496.80		10 000.00		10 268.10	
430.3115	Achats de véhicules, d'engins et d'accessoires	83.70		10 000.00			
430.3123	Consommation d'électricité (éclairage public)	17 538.25		25 000.00		19 765.60	
430.3124	Carburants et lubrifiants	3 658.25		6 000.00		4 975.10	
430.3135	Achats de matières premières, gravier et sel à neige	20 314.80		10 000.00		5 346.00	
430.3142	Entretien du réseau routier et de la signalisation	170 903.40		190 500.00		272 353.25	
430.3142.01	Entretien et frais divers Passage sous Voie Rte de Neuchâtel	2 217.40		2 500.00		1 321.00	
430.3143	Entretien de l'éclairage public	44 693.70		47 000.00		83 964.90	
430.3155	Entretien des véhicules, des engins et accessoires	8 716.95		12 000.00		18 618.15	
430.3182	Frais de téléphones	1 510.28		2 500.00		1 441.40	
430.3185	Honoraires & frais d'expertises	1 629.20		4 000.00		69 566.00	
430.3186	Primes d'assurances de choses, RC	7 838.60		8 000.00		8 722.10	
430.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1 000.00		4 000.00		3 660.50	
430.4356	Facturation de services à des tiers					1 937.25	
430.4359	Ventes et prestations diverses					150.00	
430.4361	Remboursements de traitements et charges sociales		2 846.40			1 153.95	
430.4512	Participation du canton à l'entretien des routes					1 150.50	
430.4901.01	Imputations internes de frais de personnel		18 242.00			18 242.00	
44	Parcs, promenades, cimetières	31 299.46	3 800.00	19 000.00	2 000.00	30 055.15	8 608.70
440.3121	Consommation d'eau	1 080.00		1 000.00		1 080.00	
440.3134	Produits pour domaines et jardins	6 675.30		3 000.00		2 131.90	
440.3145	Entretien promenades, cimetière, parcs et zones de loisirs	13 944.16		15 000.00		26 843.25	
440.3185	Honoraires et frais d'expertises	9 600.00					
440.4272	Recettes diverses cimetière		3 800.00		2 000.00		8 608.70

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	Ordures ménagères et décharge	232 969.45	175 964.15	200 100.00	160 500.00	258 845.35	176 751.00
450.3011.01	Indemnités surveillance déchèterie	7 986.80		7 000.00		6 160.00	
450.3030.01	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	660.40		700.00		535.70	
450.3050.01	Assurances accidents et P.G. maladie	109.30		100.00		110.40	
450.3114.01	Achats et entretien matériel d'exploitation	11 424.00				23 747.55	
450.3115	Achats matériel d'exploitation	67.80					
450.3161	Loyers et fermages	1 560.00		1 600.00		1 560.00	
450.3181.01	Frais de ports (affranchissements)	1 140.20		1 200.00		632.50	
450.3185.01	DESA Epalinges S.A. - prestations de remplacement surveillance déchèterie			3 500.00		945.00	
450.3185.02	Honoraires et frais d'expertises	3 000.00		3 000.00		3 557.95	
450.3188.01	Frais enlèvement ordures et ramassage encombrants,végétaux,papier,verre, et div.	132 264.70		80 000.00		111 107.55	
450.3188.02	Gestion du Centrum S.A. par DESA Epalinges S.A.	13 691.40		50 000.00		54 412.20	
450.3524.01	Incineration OM et encombrants (Valorsa)	39 822.85		50 000.00		34 834.50	
450.3901.01	Imputations internes de frais de personnel "Exploitation"	18 242.00				18 242.00	
450.3901.02	Imputations internes de frais de personnel "Administratif"	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
450.3902.01	Imputations internes de biens, services et fournitures de bureau	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
450.4342.01	Taxe forfaitaire d'élimination des ordures		115 349.85		100 000.00		120 133.30
450.4342.02	Rétrocession de la taxe au sac		60 147.90		60 000.00		56 617.70
450.4354.01	Ventes produits de récupération		466.40		500.00		

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	464 111.05	464 111.05	365 000.00	365 000.00	598 794.20	598 794.20
460.3144	Entretien du réseau d'égouts	93 135.80		35 000.00		121 175.15	
460.3185	Honoraires et frais d'expertises	42 826.00		20 000.00		54 900.00	
460.3187	S.I.L. - émoulement sur encaissement de la taxe d'épuration	2 462.40		3 000.00		2 392.20	
460.3311.1	Amortissements sur préavis d'invest. collecteurs réseau EU/EC	22 162.30					
460.3311.2	Amortissements sur préavis réfections et entretiens collecteurs réseau EU/EC	40 809.00					
460.3311.35	Amort. approfond. collecteurs Rueyre (P 9/2010)					67 000.00	
460.3311.45	Amort. remplacement collecteurs ch. des Boracles (P 2/2014)					47 000.00	
460.3526	Participation à des charges d'autres communes + STEP	97 932.60		99 000.00		118 183.25	
460.3811.1	Attrib. fds de réserve pr dép. d'int., amort. et entr. réseau EU+EC (art. 44)	111 494.70		110 000.00		47 213.20	
460.3811.2	Attrib. fds de réserve aux dép. découlant de l'épur. par le service des eaux (art. 45)	17 942.60		28 000.00		73 467.80	
460.3811.3	Attrib. fds réserve pour dépenses inv. du réseau EU & EC (art. 41, 42 et 43)	35 345.65		70 000.00		67 462.60	
460.4341.1	Taxes uniques racc. aux réseaux EU + EC (art. 41, 42 et 43)		78 171.65		90 000.00		122 362.60
460.4342.1	Taxe annuelle d'entretien collecteurs EU et/ou EC (art. 44)		204 630.50		145 000.00		168 388.35
460.4342.2	Taxe annuelle d'épuration des eaux usées (art. 45)		118 337.60		130 000.00		194 043.25
460.4811.1	Prélèvement sur fds réserve affecté aux dépenses d'invest. réseau EU/EC		22 162.30				
460.4811.2	Prélèvement sur fds réserve affecté aux dépenses d'int., d'amort. et entretien réseau EU/EC		40 809.00				
460.4811.35	Prévt au fds de réserve dép. d'inv., d'int., d'amort. et entr. réseau (P 5/2008)						67 000.00
460.4811.45	Prévt au fds de réserve dép. d'inv., d'int., d'amort. et entr. réseau (P 4/2014)						47 000.00
47	Cours d'eau et digues	10 657.00		12 000.00		13 414.15	
470.3147	Entretien des cours d'eau	10 657.00		12 000.00		13 414.15	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	442 860.82	2 240.00	468 700.00	5 000.00	483 164.40	3 335.00
50	Administration des écoles			1 500.00			
500.3003	Jetons de présence et frais de la commission scolaire			200.00			
500.3069	Frais divers			200.00			
500.3522	Participation à des charges d'autres communes			1 100.00			
51	Enseignement primaire	96 146.70	2 040.00	70 000.00	5 000.00	103 349.45	3 085.00
510.3020	Traitement enseignants remplaçants payé par la commune (devoirs surveillés)	14 720.00		15 500.00		18 880.00	
510.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	1 408.80		1 500.00		1 598.30	
510.3050	Assurances accidents et P.G. maladie			200.00		7.90	
510.3102	Livres, journaux, documentation, divers	181.00		300.00		1 090.90	
510.3103	Fournitures scolaires	2 023.50		2 400.00		1 865.55	
510.3116	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	18 022.35		1 000.00		337.90	
510.3123	Consommation d'électricité	2 291.55		2 000.00		2 550.40	
510.3124	Consommation de combustibles	6 353.20		7 000.00		6 201.75	
510.3189	Frais divers (Formation corps enseignant)	2 577.90		3 700.00		1 748.55	
510.3522	Participation à des charges d'autres communes	16 502.40		13 400.00		15 994.95	
510.3662	Frais de transports d'élèves, subsides casuels, camp de ski et frais manifestations	32 066.00		23 000.00		53 073.25	
510.4332	Finances d'écologie à charge de tiers		2 040.00		5 000.00		3 085.00
52	Enseignement secondaire	291 489.37		335 500.00		324 462.20	
520.3522.1	ASIGOS - participation communale	258 585.77		308 500.00		295 336.60	
520.3522.2	ASIGOS - participation repas Réfectoire St-Etienne	8 000.40				6 957.30	
520.3662	Frais de transports d'élèves et subsides casuels	24 903.20		27 000.00		22 168.30	
56	Service médical et dentaire	4 146.25		3 200.00		3 970.75	
560.3654	Aides et subventions pour l'hygiène et la santé publique	4 146.25		3 200.00		3 970.75	

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58	Temples et cultes	51 078.50	200.00	58 500.00		51 382.00	250.00
580.3011	Traitement du personnel	24 940.80		29 400.00		24 888.90	
580.3030	Assurances sociales (AVS/AI/PG & AC)	1 504.30		1 600.00		1 506.90	
580.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	249.00		400.00		242.60	
580.3113	Achats de mobilier et d'équipements			500.00		249.45	
580.3121	Consommation d'eau	1 197.40		1 200.00		1 197.40	
580.3123	Consommation d'électricité	7 195.50		6 000.00		5 717.50	
580.3141	Entretien de l'église			2 000.00		6 628.55	
580.3145	Frais de décoration florale et autres frais du culte	355.10		500.00		327.30	
580.3151	Entretien du mobilier et matériel	450.00		500.00		450.00	
580.3522	Participation à des charges d'autres communes	15 186.40		16 400.00		10 173.40	
580.4652	Participations et subventions de tiers		200.00				250.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	POLICE	367 890.35	33 047.00	360 000.00	26 500.00	425 286.95	3 865.00
61	Corps de police	305 701.10	32 999.00	306 000.00	1 000.00	362 805.40	3 769.00
610.3185.01	Frais de surveillance du patrimoine communal	533.10		10 000.00		22 857.40	
610.3510	Réforme policière : contribution au canton	305 168.00		296 000.00		339 948.00	
610.4370	Amendes		360.00		1 000.00		1 540.00
610.4511.1	Réforme Policière : ristourne s/décpte ex. précédent		32 639.00				2 229.00
64	Service des inhumations	1 961.00				2 342.20	
640.3189	Frais funéraires et d'inhumation	1 961.00				2 342.20	
65	Défense contre l'incendie	21 572.45		29 000.00	500.00	22 631.45	
650.3521	Particip. à des charges d'autres cmes (SDIS La Mèbre)	21 572.45		29 000.00		22 631.45	
650.4356	Facturation de services à des tiers				500.00		
66	Protection civile	38 655.80	48.00	25 000.00	25 000.00	37 507.90	96.00
660.3521	Particip. à des charges d'autres cmes (PC Région Lausanne-Nord)	38 655.80		25 000.00		37 507.90	
660.4511	Participation du canton aux mesures de protection civile		48.00				96.00
660.4814	Prélèvement au fonds protection civile				25 000.00		

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	SECURITE SOCIALE	4 791 949.54	330 539.30	4 995 600.00	40 500.00	6 572 061.45	45 084.20
72	Prévoyance sociale	4 791 949.54	330 539.30	4 995 600.00	40 500.00	6 572 061.45	45 084.20
720.3072	Autres prestations de prévoyance ainsi que l'AFPJM	60 916.15		80 500.00		57 366.20	
720.3072.1	Accueil de la petite enfance - subv. Petit Navire et accueil écoliers - Préavis 6/2010	21 800.84		21 000.00		21 113.55	
720.3072.2	Accueil de la petite enfance - salaires surv. et charges sociales	36 693.00		24 600.00		32 905.00	
720.3515	Facture sociale : 2ème et 3ème couches du financement	4 445 007.00		4 578 000.00		5 541 532.00	
720.3515.1	Facture sociale : 1ère couche - prélev. sur revenus conjoncturels	180 549.00		250 500.00		613 447.00	
720.3515.9	Facture sociale : supplément sur décompte exercice précédent					256 971.00	
720.3521	Participation à des charges d'autres communes, fondation ainsi que l'A.JENOL	46 683.55		40 000.00		48 426.70	
720.3655.1	Participation communale à Transport Handicap	300.00		1 000.00		300.00	
720.4362	Participations et subventions de tiers				1 500.00		
720.4362.1	Participations aux frais d'accueil de la Petite enfance		32 033.30		32 000.00		37 450.20
720.4515.1	Facture sociale : ristourne s/décpte ex. précédent et dissol. prov.		288 136.00				
720.4523	Participation de l'A.F.P. J. aux charges salariales de la cantine		10 370.00		7 000.00		7 634.00

Comptes par ordre administratif

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
		11 555 816.05	10 647 171.16	11 308 100.00	11 340 900.00	13 720 277.27	13 272 850.94
<i>Total</i>							
<i>Excédent</i>		908 644.89			32 800.00	447 426.33	



Jouxtons-Mézery

BILAN AU 31 DECEMBRE 2017

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Comptes 2016	
		actifs	passifs	actifs	passifs
9	BILAN	12 811 027.35	13 719 672.24	11 356 767.82	11 356 767.82
91	ACTIF	12 811 027.35		11 356 767.82	
910	DISPONIBILITES	137 127.13		1 721 324.41	
9100	Caisse	5 433.55		5 999.70	
9100.1	Caisse du greffe	5 433.55		5 999.70	
9101	Compte postal	108 109.23		399 570.70	
9101.1	Compte postal "Bourse" - no 10-3848-4	108 109.23		399 570.70	
9102	Banques	23 584.35		1 315 754.01	
9102.3	B.C.V. - c/c 711.76.04 - (LC fr. 300'000)	23 584.35		8 624.50	
9102.4	Crédit Suisse - c/c 447152-01-5			1 307 129.51	
911	DEBITEURS ET COMPTES COURANTS	8 376 130.51		5 625 839.45	
9111	Comptes-courants débiteurs	417.06		403.06	
9111.2	AFC - impôt anticipé à récupérer	417.06		403.06	
9112	Impôts à encaisser	8 183 643.78		5 365 708.97	
9112.1	Impôts à encaisser (soldes PP / PM / I.S.)	1 109 721.58		479 720.82	
9112.86	Etat de Vaud - solde compte de perception 2016 à enc. (PP/PM/I.S./IA)			128 174.90	
9112.86.1	O.I. - impôt anticipé supputé à récupérer au 31.12.2016			4 757 813.25	
9112.87	Etat de Vaud - solde compte de perception 2017 à enc. (PP/PM/I.S./IA)	461 252.65			
9112.87.1	O.I. - impôt anticipé supputé à récupérer au 31.12.2017	6 612 669.55			
9115	Autres débiteurs	192 069.67		259 727.42	
9115.09	Ass. familiale Prilly - Jouxtiens-Mézery - compte courant	42 254.72		9 647.42	
9115.2016	Débiteurs au 31.12.2016			206 316.90	
9115.2017	Débiteurs au 31.12.2017	90 535.35			
9115.99	Débiteurs compte collectif	59 279.60		43 763.10	
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	2 096 901.00		2 096 901.00	
9120	Titres & placements	10 001.00		10 001.00	
9120.1	Titres	10 001.00		10 001.00	
9123	Terrains & bâtiments du patrimoine financier	2 086 900.00		2 086 900.00	
9123.1	Terrains et bâtiments	2 086 900.00		2 086 900.00	

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Comptes 2016	
		actifs	passifs	actifs	passifs
913	ACTIFS TRANSITOIRES	86 092.31		96 530.46	
9139	Actifs transitoires	86 092.31		96 530.46	
9139.03917	Frais de chauffage - c/c ex. 2016-2017 "Le Frêne"			4 964.70	
9139.03918	Frais de chauffage - c/c ex. 2017-2018 "Le Frêne"	6 060.70			
9139.04917	Frais de chauffage - c/c ex. 2016-2017 "Chalet Vert"			6 501.15	
9139.04918	Frais de chauffage - c/c ex. 2017-2018 "Chalet Vert"	6 261.00			
9139.8	Compte d'attente "Actifs"	1 183.45			
9139.814	Compte d'attente "Cartes journalières CFF" 01.12.2016/30.11.2017			25 325.00	
9139.815	Compte d'attente "Cartes journalières CFF" 01.12.2017/30.11.2018	26 195.00			
9139.842	Avance frais sur préavis à voter détournement des débits de pointe des ruisseaux Broye et Baumettes	41 854.56		14 337.06	
9139.843	Avance frais sur préavis à voter extension du cimetière			14 589.00	
9139.844	Avance frais sur préavis à voter renaturation ruisseau Montdedin			19 905.30	
9139.845	Avance frais sur préavis à voter protection vidéo			6 370.65	
9139.85	Compte d'attente débiteur - frais dès le 01.01.2015	4 537.60		4 537.60	
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1 857 426.40		1 549 922.50	

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Comptes 2016	
		actifs	passifs	actifs	passifs
9141	Ouvrages de génie civil et d'assainiss. à amortir	1 806 374.15		1 472 321.50	
9141.35	Approfondissement des collecteurs EU/EC au ch. de la Rueyre - P 9/2010	56 000.00		66 000.00	
9141.36	Reprise des collecteurs EU/EC à Sous-Bois par la Commune de Jouxteus-Mézery - P 7/2011	233 000.00		241 280.00	
9141.36.1	Reprise des collecteurs EC/EU à Sous-Bois, propriété de M. Jacques Milliet, par la Commune - P 6/2014	38 400.00		39 737.55	
9141.38	Pose collecteurs au Ch. de Champvent, tronçon "carrefour Fleur-de-Lys" - P 5/2011	153 300.00		158 516.20	
9141.39	Augmentation capacité du ruisseau "Sous Lavaux" sous ch. du Taulard - P 1/2012	157 700.00		158 223.00	
9141.40	Révision PDCOM, PGA et RAC - Préavis 4/2013	36 000.00			
9141.43	Mise en séparatif des bâtiments communaux - Préavis 1/2013	53 500.00		61 100.00	
9141.44	Déviations des collecteurs EU/EC au ch. de la Venoge - Préavis 8/2013	200 400.00		207 379.00	
9141.45	Remplacement des collecteurs EU/EC au ch. des Boracles - P 2/2014	94 000.00		105 000.00	
9141.46	Réfection collecteurs EU/EC au ch. du Lussex - Préavis 5/2014	51 300.00		53 015.70	
9141.47	Réfection du collecteur EC au Ch. de la Bâtiaz - P1/2015	219 000.00		226 586.75	
9141.48	Déviations collecteurs EU/EC sur P 1020 ch. des Vignettes - P 4/2015	150 300.00		155 483.30	
9141.50	Déviations des collecteurs EU/EC sur la parcelle no 1027 au Ch. de la Cure - P 6/2016	5 300.00			
9141.51	Aménagement d'une nouvelle route "Fleur-de-Lys" (Crédit Etude) - P 7/2016	17 641.80			
9141.52	Concept global et mesures de modération de trafic (crédit d'étude) - P 11/2016	7 506.30			
9141.53	Travaux de renaturation du ruisseau Montdedin et réfection collecteur EU (P 2-2017)	62 144.15			
9141.54	Agrandissement du cimetière (P 3-2017)	29 416.75			
9141.55	Installation de production d'énergie photovoltaïque pour bâtiments communaux (P 4-2017)	241 465.15			
9143	Bâtiments & constructions à amortir	1.00		1.00	
9143.1	Bâtiments et terrains	1.00		1.00	
9146	Mobilier, machines et véhicules à amortir	38 800.00		77 600.00	
9146.3	Transporter AEBI VT 450 Vario - P 10/2013	38 800.00		77 600.00	
9149	Autres biens	12 251.25			
9149.1	Acquisition et installation système de vidéosurveillance (P 9-2017)	12 251.25			
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	8 150.00		8 150.00	

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Comptes 2016	
		actifs	passifs	actifs	passifs
9152	Prêts et capitaux de dotations				
9152.01	ASIGOS - part (8.15%) sur capital de dotation	8 150.00		8 150.00	
		8 150.00		8 150.00	
916	SUBVENTIONS & PARTICIPATIONS A AMORTIR	249 200.00		258 100.00	
9162	Subv. et particip. d'inv. à des ass. de communes	249 200.00		258 100.00	
9162.03	Temple de Broye (restauration) - P 5/2009 et P 2/2011	249 200.00		258 100.00	
92	P A S S I F	11 3719 672.24		11 356 767.82	
920	ENGAGEMENTS COURANTS	531 958.62		505 451.65	
9200	Créanciers	531 958.62		505 451.65	
9200.26	Créanciers et frais divers à payer au 31.12.2016			505 451.65	
9200.27	Créanciers et frais divers à payer au 31.12.2017	531 958.62			
921	DETTES A COURT TERME	8 217 777.90		5 600 000.00	
9210	Banques	8 217 777.90		5 600 000.00	
9210.1	Crédit Suisse - c/c 447 152-01-5 (LC fr. 900'000)	1 017 777.90			
9210.206	BCV - ATF 5357.76.75 (0.40%) - 14.12.2017 - 15.06.2018	1 600 000.00		1 600 000.00	
9210.207	BCV - ATF 5423.50.71 (0.30%) - 14.11.2017 - 14.02.2018 (fa soc.)	1 100 000.00			
9210.401	PostFinance - ATF 0.19 % - 12.04.16 - 13.03.17			2 000 000.00	
9210.403	PostFinance - ATF 0.19 % - 13.03.17 - 13.02.18	1 000 000.00			
9210.404	PostFinance - ATF 0.19 % - 13.12.2017 - 13.09.2018	1 500 000.00			
9210.420	PostFinance - ATF 0.19 % - 14.11.2016 - 15.05.2017			2 000 000.00	
9210.422	PostFinance - ATF 0.19 % - 15.11.2017 - 15.05.2018	2 000 000.00			
925	PASSIFS TRANSITOIRES	638 152.50		1 021 344.60	

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Comptes 2016	
		actifs	passifs	actifs	passifs
9259	Passifs transitoires		638 152.50		1 021 344.60
9259.3917	Finances de chauffage "Le Frêne" - ex. 2016-2017				4 070.00
9259.3918	Finances de chauffage "Le Frêne" - ex. 2017-2018		4 270.00		
9259.4917	Finances de chauffage "Chalet Vert" - ex. 2016-2017				9 423.00
9259.4918	Finances de chauffage "Chalet Vert" - ex. 2017-2018		9 775.50		
9259.5	Passifs transitoires		23 061.50		32 288.35
9259.51	Valorsa SA - solde capital-actions à libérer		1 800.00		1 800.00
9259.52	Prov. compl. fact. sociale sur exercice en cours à payer		197 949.00		641 000.00
9259.53	Prov. compl. pérequisition sur exercice en cours à payer		179 919.00		111 000.00
9259.54	Prov. compl. Réforme policière sur exercice en cours à payer		6 753.00		38 200.00
9259.59	Compte d'attente "Passifs"		734.50		503.25
9259.6	Provision ristournes impôts sur activité dirigeante		30 000.00		30 000.00
9259.61	Provision pour pertes sur créances impôts et taxes		171 000.00		140 200.00
9259.7	Dépôt clés local LEB				400.00
9259.71	Dépôts cartes parking LEB		3 520.00		3 270.00
9259.72	Dépôts cartes d'accès déchetterie		6 580.00		6 400.00
9259.8	Dépôt de garantie-loyer		2 790.00		2 790.00
928	FONDS DE RESERVE		4 062 246.90		3 960 435.25
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées		937 531.25		835 719.60
9280.04341.1	Fonds affecté aux dépenses d'invest. réseau EU & EC (art. 49)		13 924.50		741.15
9280.04342.1	Fonds affecté aux dépenses d'int., d'amort. & entr. réseau EU & EC (art. 49)		71 556.45		870.75
9280.04342.2	Fonds affecté aux frais découlant de l'épur. du service des eaux de Lausanne		804 088.05		786 145.45
9280.3	Fonds construction abri communal PC		34 339.25		34 339.25
9280.450	Fonds affecté aux dépenses pour l'incinération et l'élimination des O.M.		13 623.00		13 623.00
9282	Fonds de réserve		3 124 715.65		3 124 715.65
9282.1	Fonds de réserve de défense civile		10 000.00		10 000.00
9282.11	Fonds de réserve "Bâtiments communaux"		1 575 000.00		1 575 000.00
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
9282.7	Fonds de réserve "GENERAL"		495 715.65		495 715.65
929	CAPITAL		269 536.32		269 536.32

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Comptes 2016	
		actifs	passifs	actifs	passifs
9290	Capital		269 536.32		269 536.32
9290.1	Capital, fortune nette		269 536.32		269 536.32

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2017		Comptes 2016		actifs	passifs
		actifs	passifs	actifs	passifs		

Total 12 811 027.35 13 719 672.24 11 356 767.82 11 356 767.82

Excédent 908 644.89

BILAN**Engagements hors bilan au 31 décembre**Leasing

Nouveau contrat dès le 1.10.2016 :

Photocopieuse : Canon IR advC5240i

- durée : 60 mois
 - début : 01.10.2016
 - fin : 30.09.2021
 - Redevance de leasing (TTC) : CHF 236.50

- Solde résiduelle au 31 décembre :

	2017	2016
	CHF 10 643	CHF 13 481
	CHF 2 571 000	CHF 2 571 000
	CHF 180'000'000	CHF 180'000'000
	CHF 1.00	CHF 1.00

Cautionnement

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 (Préavis 4-2004)

Autres indications :Poursuite

Acte de poursuite d'un créancier contre la Commune dans la cause d'indemnités de toute nature et dommages-intérêts découlant de la mise en place d'une zone réservée selon l'article 46 LATC grevant les parcelles 977 à 1004 du cadastre de la commune de Jouxtiens-Mézery.

Cet acte notifié le 5 février 2015 a été frappé d'une opposition totale et porte sur une créance de

A noter que la poursuite est périmée un an après la notification par le créancier si elle n'est pas suivie d'une requête de mainlevée de notre opposition ou de l'ouverture d'un procès.

Informations postérieures aux comptes 2017 : A ce jour, la poursuite n'a pas eu de suite. Elle est donc périmée.

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.

La part de la Commune de Jouxtiens-Mézery est de 58 actions d'une valeur

nominale totale de CHF 51'200 dont CHF 1'800 non libérés.

Le taux de participation est de 0.75% et la valeur au bilan est de :

COMMUNE DE JOUXTENS-MEZERY



Renseignements complémentaires sur les comptes

2017

Renseignements complémentaires sur les comptes 2017

11	Administration	
110.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces Frais d'annonce pour recherche poste secrétaire municipal (e).	
110.3111.1	Achat logiciel et matériel informatique Coût de mise en place de la gestion électronique des documents plus élevé que prévu.	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises (juridiques, fiduciaires, révision, etc.) Augmentation des honoraires de l'organe de révision par rapport à la provision, hausse du volume de travail et prestations spéciales hors mandat de la bourse non prévues.	
110.3187	Emoluments divers (passeports, permis étrangers, etc.) Etablissement ou renouvellement des cartes d'identité. Compensation avec le compte de recettes no 110.4319.	
110.3654	Aides & subv. pr l'hygiène et la santé publique (dont AVASAD & garde médicale) Contribution communale par habitant (CHF 93) pour l'aide et les soins à domicile (AVASAD) moins élevée que le budget annoncé à CHF 99.	
110.3657	Aides et subventions pour le trafic et l'énergie Diminution de CHF 20'000 par rapport au budget annoncé concernant notre participation au coût 2017 de transport du bassin no 5. Augmentation des cartes journalières non vendues à la fin de la période 2016-2017.	
110.4659	Autres participations et subventions diverses de tiers Dont CHF 2'438 sur participation aux bénéfices 2014 à 2016 concernant les primes d'assurance perte de gain maladie.	
110.4901.01 110.4902.01	Imputations internes de frais de personnel et fournitures de bureau Facturation interne pour 2017 au service de la Déchèterie pour les frais de gestion des déchets par le personnel du greffe et fournitures de bureau.	
21	Impôts	
210.3185	Honoraires juridiques et émoluments sur recours Mandat juridique dans le cadre d'un recours sur le rendement des impôts 2015 qui a inclus l'impôt supputé par l'Etat et influe sur les charges péréquatives 2015 y compris émoluments du Tribunal fédéral.	
210.3187	Emoluments et frais de perception des impôts communaux Indemnité due à l'Etat en rapport avec la perception des recettes fiscales de l'année 2017.	

Renseignements complémentaires sur les comptes 2017

210.3290	Intérêts bonifiés, rémunérateurs et compensatoires Rétrocession d'intérêts en faveur des contribuables de la Commune qui s'acquittent ponctuellement de leurs impôts aux échéances ou avant.
210.3301	Amortissements des créances et débiteurs (défalcations sur impôts) Défalcations et remises sur impôts des personnes physiques et morales. Compte compensé par prélèvement à la provision pour pertes sur créances (voir compte no 210.4809).
210.3809	Atribution à la provision pour pertes sur créances d'impôt Ajustement de la provision pour pertes sur créances d'impôt (compte 9259.61) selon tableau des risques de recouvrement établi par l'Administration cantonale des impôts.
210.4001	Impôt sur le revenu des personnes physiques <ul style="list-style-type: none">• Voir détail et analyse selon les annexes nos 1 et 2.• L'exercice 2017 a enregistré pour 6,106 millions de francs d'impôts sur le revenu concernant les années d'imposition de 2003 à 2016 (voir annexe 2 sur 2), dont 5,342 millions de francs pour un seul contribuable. En contrepartie, une correction de taxation négative et importante de l'impôt sur la fortune de ce contribuable a été faite (voir compte 210.4002).• Les acomptes facturés pour la période fiscale 2017 s'élève à CHF 5'358'700 (voir annexe 2 sur 2).
210.4002	Impôt sur la fortune des personnes physiques <ul style="list-style-type: none">• Voir détail et analyse selon les annexes nos 1 et 2.• L'exercice 2017 a enregistré, en valeur nette et "négative", moins 5,920 millions d'impôts sur la fortune concernant les années d'imposition de 2003 à 2016 (voir annexe 2 sur 2), dont une correction de taxation "négative" de 6,599 millions de francs pour un seul contribuable. Cette correction négative et importante de l'impôt sur la fortune de ce contribuable est à mettre en lien avec l'impôt sur le revenu corrigé (voir compte 210.4001). Il est à relever que suite à ces corrections sur ce contribuable, la différence nette, entre le revenu et la fortune, représente néanmoins une insuffisance de recettes de CHF 1'256'000.• Les acomptes facturés pour la période fiscale 2017 s'élève à CHF 2'453'400 (voir annexe 2 sur 2).
210.4004	Impôt sur la dépense (anc. impôt spécial des étrangers) Recettes moins élevées que prévues.
210.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers Recettes conjoncturels moins élevées que prévues.
210.4809	Prélèvement sur la provision pour pertes sur créances (arriérés d'impôts) Prélèvement à la provision (compte 9259.61) en compensation du compte no 210.3301 et ajustement de ladite provision selon tableau des risques de recouvrement établi par l'Administration cantonale des impôts.

Renseignements complémentaires sur les comptes 2017

22 Service financier

220.3520
220.4520

Fonds de péréquation : contribution brute au canton
Fonds de péréquation : rétrocession du canton

Compte 220.3520 et 220.4520

Le 25 avril 2018, le Service des communes et du logement (SCL) a adressé aux communes vaudoises, comme l'an passé, le décompte "provisoire" des charges péréquatives pour l'année 2017 avant l'audit par le Contrôle cantonal des finances (CCF) et la vérification par le Conseil de politique sociale (CPS). Pour notre Commune, ce décompte se présente de la manière suivante :

• Péréquation "nette" (selon SCL) CHF 2'425'575

• A déduire : acomptes versés durant l'année - CHF 2'245'656

Provision complémentaire CHF 179'919

A relever, que le décompte établi par le SCL tient compte de l'impôt foncier non encaissé mais supputé à CHF 480'750.

23 Amortissements et réserves non ventilés

230.3311

Amortissements ouvrages génie civil et autres investissements

Amortissements budgétaires selon le tableau des investissements annexé au préavis.

230.3314

Amortissement sur restauration Temple de Broye

Amortissement budgétaire selon le tableau des investissements annexé au préavis.

31 Terrains et forêts

310.4249

Indemnité sur constitution de servitude foncière (P 971)

Indemnité perçue pour constitution d'une servitude à usage de places de stationnement extérieures.

Renseignements complémentaires sur les comptes 2017

- 35 Bâtiments communaux**
- 350.3141.01 Immeuble "Chalet-Vert"**
Travaux électriques du bâtiment, toiture et réfection d'un appartement suite départ d'un locataire non prévus au budget.
- 350.3141.05 Locaux Voirie, Feu et Déchèterie**
Travaux électriques suite au contrôle des installations, intervention d'urgence à la déchèterie et frais de remplacement porte garage non prévus au budget.
- 350.3141.06 Locaux de la garderie "Petit-Navire"**
Frais de construction bac à sable place de jeu de la garderie, installation de deux portes coulissantes et grillage non prévus au budget.
- 350.3141.07 Bâtiments Ecole et salle de gymnastique**
Divers travaux électriques au collège et salle de gymnastique, frais de recherches suite infiltrations, contrôle de toiture et équipement garde-robe à l'école non prévus au budget.
Ce poste comprend également le remboursement de l'assurance concernant les dégâts d'eau causés au collège (CHF 22'459).
- 350.3141.08 Bâtiment de l'Eglise**
Intervention de la toiture suite au détachement des tuiles non prévue par le budget.
- 350.3185 Honoraires et frais d'expertises**
Honoraires de notaire pour réquisition de radiation de cédules hypothécaires.
- 41 Service technique et de l'urbanisme**
- 410.3185 Honoraires, frais d'expertises et des commissions**
Les principales composantes de ce compte sont : Miaz et Weisser, honoraires police des constructions (CHF 21'300) / ABA Partenaires SA, honoraires pour conseils d'urbanisme et salubrité (CHF 11'400) / Me Bovay, honoraires sur dossiers d'opposition (CHF 3'780).
- 410.3185.1 Honoraires d'architectes et de géomètres**
Ce compte présente essentiellement des honoraires de contrôle par des géomètres.
- 410.3185.2 Honoraires prestataire intérimaire, remplacement temporaire de Mme N. Zurich**
Honoraires de prestations du bureau ABA en remplacement du bureau technique intercommunal.
- 410.3522 Particip. à des charges d'autres communes (Romanel-sur-Lausanne)**
Notre participation jusqu'au 3 mars 2017.

Renseignements complémentaires sur les comptes 2017

43	Routes	
430.3135	Achats de matières premières, gravier et sel à neige Augmentation des achats en fournitures de sel pour routes en raison des conditions météo.	
430.3143	Entretien de l'éclairage public Remplacement des luminaires prévus au budget.	
430.4901.01	Imputations internes de frais de personnel En relation avec le compte 450.3901.01. Refacturation interne pour mise à disposition du personnel voirie au service Déchèterie.	
44	Parcs, promenades, cimetières	
440.3185	Honoraires et frais d'expertises Mandat à Hintermann Weber SA pour proposition de gestion des espaces verts et du paysage non prévu au budget	
45	Ordures ménagères et décharge	
450.3114.01	Achats et entretien matériel d'exploitation Achats non prévus au budget d'un conteneur à huile et benne à verre.	
450.3188.01	Frais d'enlèvement des ordures et ramassage des encombrants Hausse du volume des déchets et sous-estimation par rapport au budget mais l'augmentation de comptes (2017-2016) représente CHF 21'000.	
450.3188.02	Gestion du Centrium S.A. par DESA Epalinges S.A. Fin de mandat au 31 mars 2017	
450.3901.01	Imputations internes de frais de personnel "Exploitation" En relation avec le compte 430.4901.01. Mise à disposition du personnel de la voirie.	
450.3901.02	Imputations internes de frais de personnel "Administratif" En relation avec le compte 110.4901.01. Travaux administratifs effectués par le Greffe pour le service Déchèterie.	
450.3902.01	Imputations internes de biens, services et fournitures de bureau En relation avec le compte 110.4902.01	

Renseignements complémentaires sur les comptes 2017

46	Réseaux d'égouts, d'épuration	
460.3144	Entretien du réseau d'égouts Travaux non prévus pour remplacement trois grilles (Promenade de Flusel), nouvelle conduite EC (ch. des Vignettes 36), conduite cassée, modification de l'appel d'eau et prolongement de la cunette (ch. du Dérochet) et chemisage complet (ch. des Boracles). Dépassement du mandat initial pour le nettoyage des collecteurs communaux selon programme établi suite à un secteur supplémentaire qui a dû être planifié	
460.3185	Honoraires et frais d'expertises Budget sous-estimé et mandats de prestataires non prévus.	
460.3311.1	Amortissements sur préavis d'invest. collecteurs réseau EU/EC Amortissements sur divers préavis en relation avec les investissements des collecteurs du réseau EU/EC (voir plan des investissements annexé). <i>Ce poste est compensé par prélèvement au fonds de réserve affecté (compte no 460.4811.1 et en lien aux investissements).</i>	
460.3311.2	Amortissements sur préavis réfections et entretiens collecteurs réseau EU/EC Amortissements sur divers préavis en relation avec les réfections et entretien des collecteurs du réseau EU/EC (voir plan des investissements annexé). <i>Ce poste est compensé par prélèvement au fonds de réserve affecté (compte no 460.4811.2 et en lien avec l'entretien).</i>	
460.3526	Participation à des charges d'autres communes + STEP Participation moins élevée que le budget établi par la STEP.	
460.3811.1	Attribution au fonds de réserve pour dépenses d'intérêts, amortissements et entretien réseau EU & EC (art. 44) Attribution de l'excédent de recettes (voir compte 460.4342.1) sous déduction des dépenses liées conformément au nouveau Règlement communal sur l'évacuation et l'épuration des eaux adopté par le CC le 9 décembre 2003.	
460.3811.2	Attribution au fonds de réserve aux dépenses 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 conformément au nouveau Règlement communal sur l'évacuation et l'épuration des eaux adopté par le CC le 9 décembre 2003.	
460.3811.3	Attribution au fonds de réserve aux dépenses d'investissements du réseau EU & EC (art. 41 à 43) Attribution de l'excédent de recettes (voir compte 460.4341.1) sous déduction des dépenses liées conformément au nouveau Règlement communal sur l'évacuation et l'épuration des eaux adopté par le CC le 9 décembre 2003.	

Renseignements complémentaires sur les comptes 2017

- 51 Enseignement primaire**
- 510.3116 Achats d'équipement et de matériel spécialisé**
Frais d'achats d'équipement mobilier et matériel pour salles de classes supplémentaires non prévus au budget (CHF 17'300).
- 52 Enseignement secondaire**
- 520.3662 Frais de transports d'élèves et subsides casuels**
Ce poste comprend également le remboursement (subventions) des abonnements aux étudiants et apprentis (motion Manthey) ainsi que notre participation à l'ASIGOS et aux TL pour le transport des élèves.
- 61 Police**
- 610.3510 Contribution au Canton : Réforme Policière**
Le 25 avril 2018, le Service des communes et du logement (SCL) a adressé aux communes vaudoises, comme l'an passé, le décompte "provisoire" des charges péréquatives pour l'année 2017 avant l'audit par le Contrôle cantonal des finances (CCF) et la vérification par le Conseil de politique sociale (CPS). Pour notre Commune, ce décompte se présente de la manière suivante :
- Réforme policière 2017 (selon SCL) CHF 305'168
A déduire : acomptes versés durant l'année - CHF 298'415
Provision complémentaire CHF 6'753
- A relever, que le décompte établi par le SCL tient compte de l'impôt foncier non encaissé mais supputé à CHF 480'750.
- 66 Protection civile**
- 660.3521 Participation à des charges d'autres communes (PC Région Lausanne-Nord)**
Augmentation par rapport au budget annoncé par la Protection Civile.

Renseignements complémentaires sur les comptes 2017

- 72 Prévoyance sociale**
- 720.3072 Autres prestations de prévoyance**
Contribution à l'Association Familiale de Prilly-Jouxtiens-Mézery moins élevée que prévu.
- 720.3072.1 Accueil de la petite enfance : frais et subventions**
Demande d'accueil pour les repas. Ces frais sont partiellement compensés par la refacturation aux parents (compte 720.4362.1).
- 720.3072.2 Accueil de la petite enfance : salaires et charges sociales**
Modification des contrats du personnel de l'accueil de la petite enfance du salaire horaire à fixe. Lors de l'établissement du budget, ce poste n'a pas été adapté.
Ces frais sont partiellement compensés par la refacturation aux parents et à l'AFPJ (comptes 720.4362.1 et 720.4523).
- 720.3515 Facture sociale : 2^{ème} et 3^{ème} couches du financement**
Le 25 avril 2018, le Service des communes et du logement (SCL) a adressé aux communes vaudoises, comme l'an passé, le décompte "provisoire" des charges péréquatives pour l'année 2017 avant l'audit par le Contrôle cantonal des finances (CCF) et la vérification par le Conseil de politique sociale (CPS). Pour notre Commune, ce décompte se présente de la manière suivante :
- | | |
|--|---|
| Facture sociale 2017 (selon SCL) | |
| 1 ^{ère} couche de financement : (recettes conjoncturelles) | CHF 180'549 (voir compte no 720.3515.1) |
| 2 ^{ème} et 3 ^{ème} couches de financement (écrêtement) | CHF 4'445'009 |
| Total de la facture sociale : | CHF 4'625'557 |
| A déduire - acomptes versés durant l'année | - CHF 4'427'607 |
| Provision complémentaire | CHF 197'949 |
- A relever, que le décompte établi par le SCL tient compte de l'impôt foncier non encaissé mais supputé à CHF 480'750.
- 720.3515.1 Facture sociale : 1^{ère} couche du financement (prélèvements sur revenus conjoncturels)**
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 frontaliers.
Voir également compte 720.3515.
- 720.4362.1 Participations et subventions de tiers**
Facturation des frais de repas concernant l'accueil de la petite enfance (Voir commentaires comptes 720.3072.1 et 720.3072.2).
- 720.4523 Participation de l'A.F.P.J. aux charges salariales de la cantine**
Refacturation à l'Association familiale Prilly-Jouxtiens-Mézery du 50% sur les charges salariales concernant la cantine du Jardin d'enfants "Petit-Navire" pour 2017.

IMPOT REVENU - FORTUNE



5585 - Jouxtiens-Mézery

Impôt sur le revenu

Exercices comptables

Année fiscale	Exercices comptables																	TOTAL PAR PERIODE FISCALE
	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Taux		
2003	3 680 758,00	178 207,25	356 430,00	1 123 596,95	-10 348,80	-13 902,05	-126 354,20	0,00	0,00	0,00	14 322,95	14 671,15	0,00	105 991,65	0,00	90	5 323 373	
2004		3 808 800,45	176 536,10	166 443,90	44 019,10	10 543,80	10 920,20	0,00	0,00	290,70	12 887,30	13 422,60	329,80	64 356,90	0,00	85	4 308 551	
2005			3 939 240,45	32 675,80	425 518,10	-20 429,95	-27 015,85	15 486,45	-4 007,10	2 264,15	12 744,10	11 817,30	325,95	66 559,35	0,00	95	4 455 179	
2006				4 693 941,40	177 230,20	449 696,00	581 068,39	-30 383,59	41 447,60	-49 714,25	12 193,25	11 492,05	1 371,55	82 509,90	-0,05	79	5 970 252	
2007					3 681 215,40	-16 207,75	325 377,07	-101 481,02	-818,65	27 974,90	11 571,65	761,90	1 912,25	71 280,05	334,20	73	4 001 920	
2008						3 636 739,70	201 797,71	377 502,46	-4 221,77	3 401,05	9 164,80	795,00	2 116,50	45 768,10	224,55	70	4 273 288	
2009							3 343 865,40	262 152,56	32 552,92	188 056,17	-42 773,97	5 901,43	-63 187,70	12 818,05	301,25	68	3 625 233	
2010								3 337 477,75	114 051,29	152 447,29	-70 992,56	6 795,16	41 813,52	58 251,66	-1 144,80	68	3 638 700	
2011									3 322 732,00	296 987,13	286 300,24	-105 260,24	55 452,19	-26 973,68	49 172,46	60	3 878 410	
2012										3 389 590,75	1 677 698,05	559 201,63	33 981,95	-180 176,45	3 750 905,52	62	9 231 201	
2013											3 252 248,05	372 466,42	-79 013,60	90 068,59	1 257 129,86	59	4 892 899	
2014												4 253 554,60	664 557,00	212 651,26	169 251,74	55	5 300 015	
2015													4 278 871,15	515 939,54	320 619,84	53	5 115 431	
2016														5 003 713,50	559 550,57	53	5 563 264	
2017															5 358 707,70	53	5 358 708	
Totaux	3 680 758,00	3 987 007,70	4 472 206,55	6 016 058,05	4 317 634,00	4 046 439,75	4 309 658,72	3 860 754,61	3 501 736,29	4 011 296,89	5 260 911,80	5 145 619,00	4 938 630,56	6 122 758,42	11 465 052,84			

Impôt sur la fortune

Exercices comptables

Année fiscale	Exercices comptables																	TOTAL PAR PERIODE FISCALE
	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Taux		
2003	1 449 084,50	15 709,30	-5 389,15	-40 980,95	20 255,20	-5 419,95	-2 254,50	0,00	0,00	-875,75	1 520,90	690,20	0,00	163 425,10	0,00	90	1 595 765	
2004		1 464 421,35	12 969,15	-144 255,25	5 781,25	931,85	-10 238,85	6 412,55	0,00	-572,60	1 457,00	701,50	0,00	160 853,85	0,00	85	1 498 462	
2005			1 461 947,65	25 351,20	4 424,30	-16 773,15	4 351,80	3 279,40	1 685,00	1 215,75	1 647,45	4,85	0,00	194 724,90	0,00	85	1 681 859	
2006				1 355 796,30	17 014,45	67 574,10	208 365,82	-139 159,74	-2 280,68	-820,30	1 581,70	0,00	3 982,75	185 541,45	128,00	79	1 697 724	
2007					1 331 255,50	8 528,05	51 051,04	108 794,00	85 149,57	4 832,90	1 229,30	-1 311,11	4 217,80	176 997,10	945,70	73	1 771 690	
2008						1 299 609,15	26 885,75	-65 063,39	166 819,84	-3 456,45	632,95	191,95	2 628,00	106 259,95	866,90	70	1 535 375	
2009							1 233 908,30	20 952,45	98 448,13	7 210,57	23 010,99	1 310,81	2 864,30	75 100,80	739,75	68	1 463 546	
2010								1 159 452,60	-19 189,93	669 582,13	48 921,81	5 272,85	14 418,11	127 157,48	979,80	66	2 004 595	
2011									912 976,75	811 202,13	-122 569,95	16 567,72	11 757,94	3 584,75	127 642,81	60	1 761 162	
2012										1 018 243,20	6 500 381,66	245 550,80	1 194,22	-96 718,01	-5 251 828,35	62	2 416 824	
2013											1 609 814,75	2 019 415,55	7 051,28	-12 053,57	-1 421 863,79	59	2 202 564	
2014												1 802 804,80	739 056,81	21 929,98	-90 079,64	55	2 473 712	
2015													1 832 692,95	340 683,44	150 927,13	53	2 324 304	
2016														2 348 341,75	561 296,10	53	2 909 638	
2017															2 453 447,75	53	2 453 448	
Totaux	1 449 084,50	1 480 130,65	1 469 527,65	1 195 911,30	1 378 730,70	1 354 450,05	1 512 069,36	1 094 667,87	1 243 608,68	2 506 561,58	8 065 628,56	4 091 199,92	2 619 864,16	3 795 828,97	-3 466 797,84			

TOTAL IRF	5 129 842,50	5 467 138,35	5 941 734,20	7 211 969,35	5 696 364,70	5 400 869,80	5 821 728,08	4 955 422,48	4 745 344,97	6 517 858,47	13 326 540,36	9 236 818,92	7 558 394,72	9 918 587,39	7 998 255,00		
------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	--	--



Jouxtens-Mézery

PLAN DES INVESTISSEMENTS
INVENTAIRE DES BIENS IMMOBILIERS
AU 31 DECEMBRE 2017

PLAN DES INVESTISSEMENTS 2017

9141 <u>Ouvrages de génie civil et d'assainissement</u>	Crédit voté		Date	Dépenses engagées au 31.12.2016	Cumul des Amortissements au 31.12.2016	Solde à amortir au 01.01.2017	Amortiss. budgétés en 2017	Dépenses 2017	Encaiss. 2017	Amortissements 2017	Solde au 31.12.2017	Durée amort.	
	Montant	Années										Max.	Solde
Approfondissement des collecteurs EUJEC au ch. de la Rueyre a) (préavis No 9/2010)	380 000.00		09.11.2010	326 895.15	260 895.15	66 000.00				10 000.00	56 000.00	30	5
Reprise des collecteurs EUJEC à Sous-Bois par la Commune a) (préavis No 7/2011)	260 340.00		05.04.2011	241 280.00	0.00	241 280.00				8 280.00	233 000.00	30	29
Reprise coll. EUJEC à Sous-Bois, propriété de J. Milliet a) (préavis No 6/2014)	35 248.00		24.06.2014	39 737.55	0.00	39 737.55				1 337.55	38 400.00	30	29
Pose de coll. au ch. de Champvent tronçon "carrefour Fleur-de-Lys" a) (préavis No 5/2011)	285 000.00		05.04.2011	158 516.20	0.00	158 516.20				5 216.20	153 300.00	30	29
Aug. de la capacité du ruisseau "Sous Lavaux" (sous le ch. du Taulard) a) (préavis No 1/2012)	127 000.00		24.04.2012	162 557.55	4 334.55	158 223.00		5 149.80		5 672.80	157 700.00	30	28
Révision PDCOM, PGA et RAC (préavis No 4/2013)	230 000.00		30.04.2013	216 325.10	216 325.10	0.00		45 005.75		9 005.75	36 000.00	5	4
Eval. urbanisation secteur "Pierravaux-La Grotte" (préavis No 5/2013)	130 000.00		30.04.2013	97 302.80	97 302.80	0.00				0.00	0.00	5	0
Mise en séparatif des bât. comm. (préavis No 1/2013)	62 200.00		26.03.2013	76 380.85	15 280.85	61 100.00		7 600.00		7 600.00	53 500.00	10	7
Déviat. des collecteurs EUJEC au ch. de la Venoge a) (préavis No 8/2013)	208 316.00		25.06.2013	207 379.00	0.00	207 379.00				6 979.00	200 400.00	30	29
Rempl. collecteurs EUJEC au ch. des Boracles a) (préavis No 2/2014)	330 000.00		04.02.2014	334 027.35	229 027.35	105 000.00				11 000.00	94 000.00	30	8
Réf. coll. EUJEC au ch. du Lussex a) (préavis No 5/2014)	58 500.00		24.06.2014	53 015.70	0.00	53 015.70				1 715.70	51 300.00	30	29
Réf. coll. EUJEC au ch. de la Bâtiaz a) (préavis No 1/2015)	240 000.00		28.04.2015	226 586.75	0.00	226 586.75				7 586.75	219 000.00	30	29
à reporter				2 346 604.00	823 165.80	1 316 838.20	7 600.00	50 155.55	0.00	74 393.75	1 292 600.00		

PLAN DES INVESTISSEMENTS 2017

9141 <u>Ouvrages de génie civil et d'assainissement, suite</u>	Crédit voté		Dépenses engagées au 31.12.2016	Cumul des Amortissements au 31.12.2016	Solde à amortir au 01.01.2017	Amortiss. budgétés en 2017	Dépenses 2017	Encaiss. 2017	Amortissements 2017	Solde au 31.12.2017	Durée amort. Années	
	Date	Montant									Max.	Solde
report		2 346 604.00	2 140 004.00	823 165.80	1 316 838.20	7 600.00	50 155.55	0.00	74 393.75	1 292 600.00	30	29
.48 Déviation collecteurs EU/EC sur parcelle 1020 au ch. des Vignettes a) (préavis No 4/2015)	30.06.2015	165 800.00	155 483.30	0.00	155 483.30				5 183.30	150 300.00	30	29
.50 Déviation collecteurs EU/EC sur parcelle 1027 au ch. de la Cure a) (préavis No 6/2016)	11.10.2016	80 000.00	0.00	0.00	0.00		5 300.00		0.00	5 300.00	30	30
.51 Aménagement nlle rte "Fleur-de-Lys sur parcelle 451 (crédit d'étude) (préavis No 7/2016)	11.10.2016	90 000.00	0.00	0.00	0.00		17 641.80		0.00	17 641.80	5	5
.52 Concept global et mesures de modération de trafic (crédit d'étude) (préavis No 11/2016)	13.12.2016	50 000.00	0.00	0.00	0.00		7 506.30		0.00	7 506.30	5	5
.53 Travaux de renaturation du ruisseau de Montdedin et réfection collecteur EU (préavis No 2/2017)	21.03.2017	220 000.00	0.00	0.00	0.00		62 144.15		0.00	62 144.15	30	30
.54 Agrandissement du cimetière (préavis No 3/2017)	21.03.2017	267 500.00	0.00	0.00	0.00		29 416.75		0.00	29 416.75	30	30
.54 Réalisation d'une installation de production d'énergie photovoltaïque pour bâtiments communaux (préavis No 4/2017)	21.03.2017	250 000.00	0.00	0.00	0.00		241 465.15			241 465.15	10	10
sub-total		3 469 904.00	2 295 487.30	823 165.80	1 472 321.50	7 600.00	413 629.70	0.00	79 577.05	1 806 374.15		

	Crédit voté		Date	Montant	Dépenses engagées au 31.12.2016	Cumul des Amortissements au 31.12.2016	Solde à amortir au 01.01.2017	Amortiss. budgétés en 2017	Dépenses 2017	Encaiss. 2017	Amortissements 2017	Solde au 31.12.2017	Durée amort.	
													Max.	Années
9146 Mobilier, machines et véhicules														
.3 Véhicule Transporter AEBI VT 450 Vario (préavis No 10/2013)	29.10.2013	185 000.00		185 000.00	194 000.00	116 400.00	77 600.00	38 800.00			38 800.00	38 800.00	5	1
sub-total				185 000.00	194 000.00	116 400.00	77 600.00	38 800.00	0.00	0.00	38 800.00	38 800.00		
9149 Autres biens														
.1 Installation système de vidéosurveillance (préavis No 9/2017)	12.12.2017	110 000.00		110 000.00	0.00	0.00	0.00		12 251.25		0.00	12 251.25	5	0
sub-total				110 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12 251.25	0.00	0.00	12 251.25		
9162 Subvention et participations														
.03 Restauration du Temple de Broye (préavis Nos 5/2009 et 2/2011)	23.6.2009 / 5.4.2011	306 585.00		306 585.00	274 606.25	16 506.25	258 100.00	8 900.00			8 900.00	249 200.00	30	27
sub-total				306 585.00	274 606.25	16 506.25	258 100.00	8 900.00	0.00	0.00	8 900.00	249 200.00		
TOTAL CREDITS VOTES				4 071 489.00	2 764 093.55	956 072.05	1 808 021.50	55 300.00	425 880.95	0.00	127 277.05	2 106 625.40		

a) Amortissements par l'excédent des recettes affectées au chapitre 4b



Commune de Jouxkens-Mezery

INVENTAIRE DES BIENS IMMOBILIERS AU 31 DECEMBRE 2017

Parcelle numéro	Situation	Nature	Surface détaillée	Surface totale	Estimation fiscale	Valeurs comptables	
						Patrimoine financier	Patrimoine administratif
301	Ch. de la Bâtiáz	Prés-champs		1 205	121 000.00	120 000.00	
310	Ch. du Chalet Vert 6 Ch. du Beau-Cèdre 1, 3, 5, 7	Habitation (Imm. loc.) Habitation (Le Pâquis) Prés-champs Collège Places-jardin Bâtiment communal Garages Dépendances (voirie)	226 88 14 055 156 9 155 443 99 90				
316	Ch. du Chalet Vert 5	Bâtiment ECA no 785 Bâtiment adm. et public. Prés-champs Bois	12 291 13 963 6 201	24 312	p.m.		p.m.
318	Ch. de Boracles	Station électrique Prés-champs Bois	6 62 289 6 010		68 305	65 000.00	30 000.00
319	Ch. de Boracles	Prés-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	Prés-champs		5 451	p.m.		p.m.
344	Ch. de Sous-Bois/La Grotte, Pierravaux	Prés-champs Bois	81 419 13 331	94 750	88 000.00	1 500 000.00	
355	La Rueyre	Prés-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) Prés-champs Bois	1 413 1 926 368	3 707	p.m.		p.m.
456	Mont-Robert	Prés-champs		602	p.m.		p.m.
478	Route du Beau-Cèdre 2 Ch. de la Bâtiáz	Temple Places-jardin Bâtiment scolaire Bâtiment scolaire	211 10 680 620 939	12 450	p.m.		p.m.
485①	La Rueyre	Prés-champs Bois	24 975 488	25 463	25 000.00	400 000.00	
489②	La Rueyre	Prés-champs		1 870	1 900.00	p.m.	
490	La Rueyre	Prés-champs		2 716	2 700.00	p.m.	
526	A Jouxkens	Places-jardin		32	p.m.		p.m.
772	Bois-Jouxkens	Prés-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 Bâtiáz 2	Places-jardin		96	p.m.		p.m.
971③④	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				337 223	581 800.00	2 086 900.00	1.00
				<i>337 223</i>	<i>581 800.00</i>	<i>2 086 900.00</i>	<i>1.00</i>

Pour comparaison en 2015 :

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

②489 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.

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

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