

P R E A V I S N o 9 - 2 0 1 8

de la Municipalité au Conseil communal

sur

LE PROJET DE BUDGET 2019

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

Conformément aux dispositions

- a) de la loi du 28 février 1956 sur les communes, article 93 a
- b) du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, articles 5 à 8
- c) du règlement du Conseil communal, article 88,

nous avons l'honneur de vous soumettre le projet de budget de la commune de Jouxkens-Mézery pour l'année

2019

Ce rapport comprend les quatre parties suivantes :

- I. Les bases et références
- II. Le budget de fonctionnement
- III. Le plan des investissements et projets futurs
- IV. Les conclusions

I. LES BASES ET REFERENCES

1.1 La politique budgétaire et l'historique

Depuis des années, le Conseil communal est renseigné sur la nature des investissements importants. Le tableau des investissements, joint au présent préavis, renseigne à ce sujet. Il a été établi et adopté par la Municipalité et est régulièrement tenu à jour.

Au plan actuel, les amortissements (dépréciations d'ordre comptable) sont répartis dans le temps de un à trente ans.

En ce qui concerne les dépenses d'investissements en relation avec l'évacuation et l'épuration des eaux, elles sont **amorties en fonction des recettes affectées** et conformément au règlement communal entré en vigueur au 1^{er} janvier 2004.

1.2 Règlements et principes (rappels)

Le règlement sur la comptabilité des communes

Pour la compréhension du budget, il est utile de rappeler les principes et les définitions les plus importantes qui servent de base au règlement sur la comptabilité des communes.

Principes

1. La comptabilité doit donner une situation claire, complète et véridique des finances, des patrimoines et des dettes communales.
2. Le budget et les comptes de fonctionnement, le tableau des investissements, ainsi que le bilan, sont établis pour l'année civile.
3. Les crédits budgétaires ne peuvent être utilisés à d'autres fins que celles prévues au budget.
4. Un crédit budgétaire non utilisé est périmé à la fin de l'exercice.
5. Les recettes et dépenses ne peuvent être compensées.

Définitions importantes

a) Le budget de fonctionnement

Il comprend les charges et les revenus courants, ainsi que les amortissements et attributions obligatoires à des fonds.

b) **Les investissements**

Sont considérés comme **investissements** :

- l'achat, la création ou l'amélioration de biens durables du **patrimoine administratif** (bâtiments et équipements nécessaires aux tâches d'utilité publique),
- les transferts du **patrimoine financier** au **patrimoine administratif**,
- l'octroi de subventions uniques,
- les prises de participation pour l'accomplissement des tâches publiques.

Un investissement de moins de cinquante mille francs peut, le cas échéant, être porté au budget de fonctionnement.

c) **Le plan des dépenses d'investissements et projets futurs (crédits à voter)**

Présenté en même temps que le budget de fonctionnement, le plan d'intentions de la Municipalité sur les dépenses d'investissements **n'est pas soumis au vote**.

Il comprend :

- les dépenses de l'année en cours et des suivantes à valoir sur les crédits d'investissements **déjà votés** par le Conseil communal,
- les dépenses de l'année en cours et des suivantes à valoir sur les crédits d'investissements **à voter** par le Conseil communal.

d) **Le patrimoine financier**

On entend par patrimoine financier les terrains et bâtiments **non** affectés à des tâches d'utilité publique, les titres et placements, les disponibilités, les créances et les actifs transitoires.

e) **Les fonds figurant au passif du bilan**

La Commune peut disposer de trois catégories de fonds :

- les fonds alimentés par des recettes affectées,
- les fonds de renouvellement et de rénovation,
- les fonds de réserve.

Les fonds alimentés par des recettes affectées concernent le réseau d'épuration et d'égouts, d'une part, la défense contre l'incendie, d'autre part ; la loi prévoit en effet des recettes qui sont affectées aux dépenses de ces secteurs.

En cas d'écart entre recettes et dépenses, la différence doit être soit prélevée soit attribuée au fonds constitué à cet effet.

Les fonds de renouvellement et de rénovation sont prévus pour couvrir les dépenses au titre de renouvellement du matériel ou de rénovation des machines ou d'équipements.

Les fonds de réserve peuvent être constitués en vue de buts bien précis : fonds pour la défense civile, fonds pour constructions à réaliser, fonds de réserve pour le réseau électrique souterrain, etc.

L'utilisation des fonds de réserve est soumise à décision du Conseil communal sur la base d'un préavis municipal.

II. LE BUDGET DE FONCTIONNEMENT

Préambule

Le **budget 2019** présente les principales caractéristiques suivantes :

Coefficient communal

Le projet de budget qui vous est soumis a été établi au taux d'imposition de **59%** et avec l'introduction de l'impôt foncier à 100, suite à l'approbation par le Conseil communal de Jouxkens-Mézery lors de sa séance du 9 octobre 2018.

Compte de fonctionnement

Avec un total de recettes ordinaires de 15'781'200 francs et un total de dépenses ordinaires de 15'306'800 francs, le compte de fonctionnement fait apparaître une marge d'autofinancement **positive** de **474'400 francs**. (*budget 2018 : marge négative de CHF 1'419'700*)

Après enregistrement des amortissements, attributions/prélèvements à des fonds de réserves et provisions, le compte de fonctionnement clôture avec **un excédent prévisionnel des recettes de 10'100 francs**. (*budget 2018 : excédent des dépenses CHF 1'777'200*)

Investissements

Les dépenses d'investissements envisagées, pour l'année 2019, figurent dans le tableau annexé.

2.1 Généralités

Le document « Budget de fonctionnement pour l'année **2019** », qui est remis en annexe, donne la comparaison avec le budget de l'année en cours (2018) et les comptes de l'année précédente (2017) et il se présente de la manière suivante :

- Préavis municipal et commentaires sur les comptes
- Budget des comptes de fonctionnement
- Tableau des investissements et projets futurs
- Tableaux d'analyses avec graphiques
- Annexe no 1 – CISTEP – budget d'exploitation

Le budget est établi en tenant compte des recettes et des besoins évalués pour 2019 et de ceux connus de l'année en cours (2018).

Le nombre d'habitants retenu pour l'établissement de ce budget est de **1'480** (Budget 2018 : 1'480)

Avant les attributions budgétaires aux fonds et avant les amortissements et prélèvements à des fonds, le budget fait apparaître :

• des revenus ordinaires pour	CHF	15'781'200
• des charges ordinaires pour	CHF	(15'306'800)

Il existe donc à ce stade un **excédent prévisionnel des recettes** ou marge d'autofinancement de

	CHF	474'400
--	-----	---------

L'attribution aux fonds de réserve pour l'épuration des eaux et entretien des collecteurs se monte à

	CHF	(230'500)
--	-----	-----------

et

les amortissements prévus (230.3311) s'élèvent à

	CHF	(302'600)
--	-----	-----------

Des prélèvements sont prévus au fonds de réserve réseau dégoût EU/EC pour un montant total de

	CHF	68'800
--	-----	--------

Il en résulte donc **un excédent net des RECETTES** tel que présenté dans le projet du budget à la page no 14 d'un montant de

	CHF	10'100
--	-----	--------

2.2 Récapitulation, présentation et commentaires des charges et revenus par NATURE

➤ cf tableau no 1

30 Autorités et personnel

Suppression de notre contribution à l'AFPJM (Association familiale de Prilly-Jouxten-Mézery), remplacée par un nouveau service d'accueil de la petite enfance mis en place par notre Commune. Notre participation nette à ce nouveau service est reportée dans le groupe 36 « Aides et subventions » (comptes 710.3655.1 et 710.3655.2 ; voir commentaires détaillés en p. 13).

Diminution dans les charges salariales du personnel administratif.

31 Biens, services, marchandises

Diminution par rapport au budget 2018 notamment sur les achats d'équipement du Petit-Navire (prévus en 2018), entretien de l'école et salle de gymnastique, bâtiments administratifs et honoraires à des tiers du service de l'urbanisme.

32 Intérêts passifs

Augmentation de nos charges financières calculées sur un endettement moyen bancaire/postal de 10 millions de francs et au taux supputé de 0,70%. Le solde des intérêts passifs représente les intérêts rémunérateurs sur les versements anticipés d'impôts communaux.

33 Amortissements

Selon le tableau des investissements, les amortissements obligatoires s'élèvent à 302'600 (comptes 230.3311, 230.3314, 460.3311.1 et 460.3311.2). En augmentation par rapport au budget 2018. Le solde, CHF 15'000, représente les défalcatons sur impôts (compte 210.3301).

35 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques

Le Service des communes et du logement (SCL) nous a fait parvenir la base de calcul des acomptes de la péréquation communale 2019, facture sociale et réforme policière qui prend en compte les rendements d'impôts 2017, au taux de 53, ainsi que l'impôt foncier supputé.

Compte tenu du calcul péréquatif, établi par le SCL, fondé sur nos recettes fiscales **2017** (CHF 9'476'100), il en résulte que notre participation à la facture sociale, péréquation et réforme policière pour 2019 serait de **CHF 8'067'450** ! (Voir tableau ci-après)

Avec un taux de 59 et l'introduction de l'impôt foncier, nos recettes prévisionnelles optimistes, présentées dans notre projet de budget 2019, se montent à **CHF 12'962'700**.

En tenant compte de ces recettes et comme pour les budgets précédents, nous avons procédé à une simulation interne de notre participation qui s'élèverait à **CHF 9'879'000**, soit une augmentation, par rapport à celui de l'Etat, de **1'811'550 francs**. La différence est seulement de CHF 328'500 par rapport au budget 2018.

Cette participation 2019 aux charges péréquatives a été répartie dans les comptes suivants :

Comptes nos :	Description	Budget 2019	Décompte du S.C.L. pour 2019	Budget 2018 (pour comparaison)
220.3520 / 220.4520	Péréquation directe nette	2'393'000	2'645'735	3'037'000
720.3515.1	Facture sociale (1 ^{ère} couche sur prélèvement des revenus conjoncturels)	175'500	180'549	175'500
720.3515	Facture sociale (2 ^{ème} et 3 ^{ème} couches du financement)	6'913'000	4'895'116	5'981'000
610.3510	Réforme policière	397'500	346'050	357'000
	Total :	9'879'000	8'067'450	9'550'500

Examen des revenus par nature

40 Impôts

Nous rappelons que l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques (comptes 210.4001 à 210.4004) ainsi que l'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales (comptes 210.4011 et 210.4012) sont basés sur un coefficient communal à **59%**.

Compte tenu du nombre peu élevé de sociétés inscrites à Jouxten-Mézery, l'introduction de la RIE III vaudoise dès le 1^{er} janvier 2019 n'aura pratiquement aucun effet sur nos recettes fiscales (impôt sur le bénéfice).

L'analyse établie par l'Administration cantonale des impôts (ACI) recommande, pour l'impôt sur le revenu, un écart entre la taxation et les acomptes de 4% sur 75% de dossiers taxés. Pour l'impôt sur la fortune, cet écart est de 8%. De plus, l'ACI préconise une indexation de 1% pour l'impôt sur le revenu et la fortune.

Compte tenu des recettes enregistrées dans les exercices précédents et à ce jour, notre prévision budgétaire au taux de 59 se montre « très » optimiste (comptes 210.4001 à 210.4004) et tient compte, comme

par le passé, des écarts entre les taxations définitives et les acomptes. Augmentation de 1'495'000 francs par rapport au budget 2018 et 3'511'000 francs par rapport aux comptes 2017 (taux 53).

L'impôt foncier a été réintroduit (*compte 210.4020*), au taux de 100, avec une recette supplémentaire de CHF 480'700.

43 Revenus sur taxes, émoluments et produits des ventes

Diminution sur les encaissements de la taxe annuelle d'épuration des eaux usées et suppression de la facturation aux parents de la cantine scolaire qui a été reportée dans le nouveau service de l'accueil des Navires (groupe 36) (*comptes 710.3655.1 et 710.3655.2 ; voir commentaires détaillés en p. 13*).

44 Parts à des recettes cantonales

Montant identique (150'000 francs) par rapport au budget 2018 de la part à l'impôt sur les gains immobiliers (*compte 210.4411*).

45 Fonds de péréquation intercommunale

Notre part au fonds de péréquation redistribuée par les communes est estimée à **CHF 1'822'000**. En forte augmentation par rapport au budget 2018 en raison du dépassement du **plafond de l'effort** péréquatif. C'est-à-dire qu'aucune commune ne pourra voir sa participation communale totale à la péréquation, déduction faite des redistributions dont elle bénéficie, dépasser l'équivalent de 45 points d'impôt communaux. Selon notre simulation, le dépassement est de 7,3 points, soit un montant de CHF 1'533'000.

La différence de CHF 289'000, appelée « couche population », représente la redistribution en rapport avec le nombre d'habitants.

2.3 Récapitulation des charges et revenus par DIRECTION

➤ cf tableau no 2

2.4 Commentaires sur le détail des comptes de charges et revenus du budget de fonctionnement

Rubrique 11 – Administration

(pages 1 à 3)

110.3510 *Participation financière Loi sur les écoles de musique*

Contribution demandée aux communes pour le financement auprès de la Fondation pour l'enseignement de la musique (FEM).

110.3522 *Participation à des charges d'autres communes (dont archives communales)*

Diminution de notre participation aux charges salariales de l'archiviste.

110.3522.1 *Participation à l'Agence intercommunale d'assurances sociales*

Notre contribution au coût de l'encadrement des Agences d'assurances sociales (AAS) pour un montant de CHF 31.1048 par habitant.

110.3653 Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport

Y compris notre participation de 15'000 francs au déficit du CIGM (préavis 14/2006-2007) qui est en hausse de CHF 4'600 par rapport au budget 2018.

110.3654 Aides et subventions pour l'hygiène et la santé publique (dont AVASAD))

Diminution de notre contribution à l'AVASAD (Association vaudoise d'aide et de soins à domicile) de CHF 97 à CHF 95 par habitant (Budget 2018 : CHF 95.50) en raison d'une décision du comité de l'AVASAD de dissoudre partiellement le fonds de réserve des communes.

110.3657 Aides et subventions pour le trafic et l'énergie

Participation communale aux coûts des lignes de trafic régional (bassin no 5) pour 2019 légèrement en baisse par rapport au budget 2018 (- 7'200 francs)

Ce poste comprend également la participation communale au renouvellement des abonnements CFF (préavis 6-2008), montant net estimé à CHF 7'000 (+ 2'000 francs par rapport au budget précédent) et une subvention de CHF 3'000 pour les énergies renouvelables.

110.3659.1 Fonds d'aide au développement

Aides aux projets ciblés pour des pays en voie de développement : Fedevaco et Solidarité Eau.

110.4901.01 Imputations internes de frais de personnel

Refacturation interne de frais de personnel du Greffe pour la gestion administrative du service de la Déchèterie.

110.4902.01 Imputations internes de biens, services et fournitures de bureau

Refacturation interne au service de la Déchèterie pour fournitures de bureau et divers.

Rubrique 21 – Impôts*(page 4)***210.4001 Impôt sur le revenu des personnes physiques****210.4002 Impôt sur la fortune des personnes physiques****210.4003 Impôt à la source****210.4004 Impôt sur la dépense****210.4011 Impôt sur le bénéfice et****210.4012 le capital des personnes morales**

Voir commentaires à la page no 6 du présent préavis.

210.4040 Droits de mutation**210.4411 Part à l'impôt sur les gains immobiliers**

Prévision des transactions immobilières sur 2019.

Nous rappelons qu'au sujet du financement de la facture sociale, il est prévu, dans une des trois couches de calculs, de prélever sur les recettes conjoncturelles communales le 50% du produit des droits de mutation, gains immobiliers et de l'impôt sur les successions. La provision afférente à ce prélèvement a été portée au budget dans le compte de charge no 720.3515.1.

Rubrique 22 – Service financier*(page 4)***220.3222 Intérêts des dettes à moyen et long termes**

Voir commentaires à la page no 5 du présent préavis.

220.3520 Fonds de péréquation : contribution brute**220.4520 Fonds de péréquation : rétrocession du canton**

Voir commentaires à la page no 6 du présent préavis.

Rubrique 23 – Amortissements et réserves non ventilés*(page 4)***230.3311 Amortissements**

Amortissements prévus selon tableau des investissements annexé au préavis.

Rubrique 31 – Terrains et forêts*(page 5)***310.3145 Entretien, frais des terrains et forêts**

Frais courants.

310.3185 Honoraires et frais d'expertises

Diminution prévue sur les honoraires pour l'établissement d'un plan communal de classement des arbres.

310.4232 Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier

Augmentation de compte de recettes en raison d'une nouvelle location de la parcelle 343 pour la pose d'une antenne par Sunrise.

Rubrique 35 – Bâtiments communaux*(pages 5- 6)***350.3139 Achat de matériel et machines**

Frais courants.

350.3141.04 à**350.3141.08 Entretien des bâtiments communaux**

Frais d'entretien courants prévus pour divers bâtiments communaux.

350.3145 Frais d'entretien et de nettoyage de la salle de gymnastique

Diminution de ce poste en raison d'une nouvelle négociation du contrat d'entretien de nettoyage de la salle de gymnastique.

350.4271.1 « Petit Navire » Location des locaux**350.4271.2 « Grand Navire » Location des locaux**

Nouveaux comptes de recettes.

Il s'agit d'une facturation de la location des locaux mis à disposition pour l'accueil de la petite enfance « Les Navires ».

Rubrique 41 – Service technique et de l'urbanisme

(page 7)

410.3185 Honoraires, frais d'expertises et des commissions

Frais compensés par le compte de recettes 410.4313.

410.3522 Participation à des charges d'autres communesNotre contribution à Romanel-sur-Lausanne aux charges salariales d'un collaborateur au service technique de Jouxten-Mézery dès le 1^{er} juillet 2018.**410.3526 Participation inspection intercommunale du travail et des chantiers**

Notre participation communale avec Chavannes-Renens aux frais d'inspection des chantiers.

Rubrique 43 – Routes

(page 7)

430.3114 Achats de véhicules, d'engins et d'accessoires

Frais courants.

430.3142 Entretien du réseau routier et de la signalisation

Ce compte regroupe les postes suivants :

1. Entretien et réfection des routes :	
- Réfections diverses des routes	CHF 100'000
- Chemin des Vignettes, partie inférieure et jusqu'à Praz-Forney (prévu au budget 2018, non réalisé et reporté au budget 2019)	CHF 108'000
2. Balayeuse	CHF 10'000
3. Epareuse	CHF 5'000
4. Signalisation et marquage au sol	CHF 20'000
5. Vidange des sacs de route (conformément à la nouvelle norme fédérale en matière d'épuration des eaux)	CHF 12'000
6. Entretien courant	<u>CHF 30'000</u>
<u>TOTAL</u>	<u>CHF 285'000</u>

430.3143 Entretien de l'éclairage public

Frais courants.

430.3155 Entretien des véhicules, des engins et accessoires

Frais courants

430.3185 Honoraires et frais d'expertises

Frais courants.

430.4901.01 Imputations internes de frais de personnel

Refacturation interne de frais de personnel du personnel de la Voirie pour la surveillance de la déchèterie.

Rubrique 44 – Parcs, promenades, cimetières*(page 8)*

440.3145 **Entretien promenades,**
Frais courants.

Rubrique 45 – Ordures ménagères et décharge*(page 8)*

450.3188.01 **Frais d'enlèvement des ordures et ramassage...**

Frais d'enlèvement des ordures ménagères et encombrants. Ce poste comprend également le coût estimé de l'augmentation du volume des végétaux.

450.3901.01 **Imputations internes de frais de personnel de l'exploitation**

450.3901.02 **Imputations internes de frais de personnel administratif**

450.3902.01 **Imputations internes – frais de fournitures diverses**

En relation avec les comptes 430.4901.01, 110.4901.01 et 110.4902.01.

450.4342.01 **Taxe forfaitaire d'élimination des ordures**

Taxe annuelle prévisionnelle fixée à CHF 94 y compris TVA par habitant dès 19 ans. Cette taxe causale sera revue pour 2019 sur la base des chiffres définitifs 2017.

450.4342.02 **Rétrocession de la taxe au sac**

Rétrocession de Valorsa SA. Le montant porté au budget 2019 est une estimation fondée sur le décompte d'encaissement de l'année 2017.

450.4354.01 **Ventes de produits de récupération**

Rétrocession prévisionnelle sur la vente de produits de récupération (verres, PET, métaux, etc.).

Rubrique 46 – Réseaux d'égouts et d'épuration*(page 9)*

460.3144 **Entretien du réseau d'égouts**

Contrôles et entretien des canalisations.

460.3311.1 **Amortissements des investissements collecteurs réseau EU/EC**

460.3311.2 **Amortissements sur réfections et entretien collecteurs réseau EU/EC**

Amortissements prévus selon tableau des investissements annexé au préavis.

460.3526 **Participation à des charges d'autres communes**

Notre contribution à la CISTEP – Lausanne – voir détail selon annexe no 1 –.

460.4811.1 **Prélèvement sur fonds de réserve affecté aux dépenses d'invest. réseau EU/EC**

460.4811.2 **Prélèvement sur fonds de réserve affecté aux dépenses d'entretien réseau EU/EC**

Prélèvements aux fonds de réserves pour compensation des amortissements prévus aux comptes 460.3311.1 et 460.3311.2.

Rubrique 47 – Cours d'eau et digues

(page 9)

470.3147 Entretien des cours d'eau

Participation à l'Entente intercommunal Mèbre-Sorge.

Rubrique 5 – Instruction publique et cultes

(pages 10-11)

510.3116 Achat d'équipement et de matériel spécialiséDont CHF 25'000 prévus par le budget de la Direction de l'Etablissement Primaire à Prilly pour l'achat de mobilier en raison de l'ouverture d'une 6^{ème} classe.**510.3189 Frais divers**

Prestations à caractère culturel offertes aux élèves.

520.3522.1 Participation à l'arrondissement ASIGOS

Diminution de notre contribution par rapport au budget 2018.

520.3662 Frais de transports

Remboursement à l'Etablissement secondaire de Prilly des abonnements du LEB aux élèves domiciliés dans notre Commune (CHF 14'500).

Suite à la motion de M. Manthey : Subvention des abonnements de transport allouée aux jeunes en formation post-obligatoire et ce jusqu'à 20 ans révolus, à raison d'un montant annuel de CHF 230 par jeune. Montant représentant le 50% du tarif Junior Mobilis 2 zones (CHF 12'500).

560.3654 Aides et subventions pour l'hygiène et la santé publique

Ce poste comprend notre participation aux prestations de nutritionnistes dans les classes primaires ainsi qu'une contribution pour l'organisation des prestations de psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire.

580.3522 Participation à des charges d'autres communes

Dont notre contribution aux frais de fonctionnement de la Paroisse du Bon Pasteur (CHF 9'000).

Rubrique 6 – Police

(page 12)

610.3185.01 Frais de surveillance du patrimoine communal

Contrat de de maintenance des caméras-vidéos de surveillance.

610.3510 Réforme policière

Simulation établie en fonction de nos recettes fiscales présumées en 2019 pour notre contribution au financement de la Réforme policière. (Voir également commentaires à la page 6)

650.3521 Participation à des charges d'autres communes

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

Rubrique 7 – Sécurité sociale

(page 13)

71 Accueil de la petite enfance

710.3655.1 « Petit Navire » - coût net de fonctionnement

Nouveau compte.

Ce poste enregistre notre contribution nette aux coûts de fonctionnement du « Petit-Navire »

Le montant porté au budget 2019 a été déterminé de la manière suivante :

• Total des charges d'exploitation (salaires, location des locaux – voir compte 350.4271.1 – et frais)		CHF 411'430
• A déduire :		
Contributions parentales (estimation)	CHF 250'970	
Contributions cantonales	CHF 74'700	
Aides financières selon loi fédérale	CHF 5'000	- CHF 330'670
<u>Participation nette communale :</u>		<u>CHF 80'760</u>

710.3655.2 « Grand Navire » - coût net de fonctionnement

Nouveau compte.

Ce poste enregistre notre contribution nette aux coûts de fonctionnement du « Grand-Navire »

Le montant porté au budget 2019 a été déterminé de la manière suivante :

• Total des charges d'exploitation (salaires, location des locaux – voir compte 350.4271.2 – et frais)		CHF 524'670
• A déduire :		
Contributions parentales (estimation)	CHF 293'000	
Contributions cantonales	CHF 63'475	
Aides financières selon loi fédérale	CHF 113'400	- CHF 469'875
<u>Participation nette communale :</u>		<u>CHF 54'795</u>

720.3072 Autres prestations de prévoyance

Diminution en raison de la reprise des frais de fonctionnement du « Petit-Navire » à l'Association familiale Prilly-Jouxten-Mézery (AFPJM) (voir comptes 710.3655.1 et 710.3655.2).

Ce poste comprend désormais les frais pour les Aînés (sortie annuelle, Noël et abonnement collectif).

720.3072.1 Accueil de la petite enfance : subvention**720.3072.2 Accueil de la petite enfance : salaires et charges sociales**

Comptes supprimés et repris sous les nos 710.3655.1 et 710.3655.2.

720.3515 Participation à des charges cantonales (facture sociale)**720.3515.1 Part aux revenus conjoncturels à la facture sociale**

Voir commentaires détaillés à la page 6 du présent préavis.

720.3521 Participation à des charges d'autres communes

Nos contributions aux charges du Service de l'Enfance de Prilly, le réseau AJENOL / LAJE, Fondation des Acacias et Garderie de Romanel-sur-Lausanne.

III. **LE PLAN DES INVESTISSEMENTS EN COURS ET PROJETS FUTURS**

Le document des projets futurs (crédits à voter) joint en annexe à ce préavis est un plan d'intention sur lequel le Conseil communal n'a pas à statuer. Il communique le programme de la Municipalité quant aux investissements à prévoir.

Le plan des investissements en cours ainsi que les projets futurs ne sont pas exhaustifs mais indiquent tous les travaux en cours de réalisation et toutes les prévisions à ce jour.

IV. **STATISTIQUE FINANCIERE**

➤ ***cf tableaux nos 3.1 et 3.2***

Un tableau est joint à ce préavis présentant une information financière de notre Commune sur l'évolution du compte de fonctionnement, d'investissement, du financement, des dettes, engagements et charges d'intérêt et ratios pour les années 2003 à 2016 accompagné d'un tableau comparatif de l'ensemble des communes (*sans Lausanne*).

V. CONCLUSIONS

Depuis plusieurs années, la Municipalité applique une politique de contrôle scrupuleux des dépenses et de compression des charges de fonctionnement. Néanmoins, la réduction de ces dernières ne peut pas systématiquement être effectuée sans contrepartie, c'est-à-dire sans que certaines activités communales ne soient remises en question, tels que le nettoyage, l'entretien et la réfection des routes ainsi que les chemins pédestres, l'entretien et la rénovation des bâtiments administratifs, etc...

Si nos charges de fonctionnement peuvent être maîtrisées, il n'en va pas de même pour les charges péréquatives (péréquation directe intercommunale, facture sociale et réforme policière). Comme déjà annoncé, les deux Associations de communes vaudoises (UCV et AdCV), conscientes que certaines communes sont très impactées par la péréquation en raison de leur forte capacité financière, ont proposé à l'Etat de Vaud d'optimiser la péréquation jusqu'à sa réforme en 2021.

Pour de plus amples renseignements, nous vous recommandons vivement de visiter le site de l'UCV traitant des péréquations financières (www.ucv.ch/)

En conclusion, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la résolution suivante :

Le Conseil communal de Jouxten-Mézery

- vu le rapport de la Municipalité (préavis no 9 - 2018),
- vu le rapport de la Commission des finances,
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

décide

d'approuver le projet de budget ordinaire de la Commune présentant ***un excédent des recettes*** de

CHF 10'100

Au nom de la Municipalité :

Le Syndic :


Serge Roy



La Secrétaire :



Camille Bergmann

Jouxten-Mézery, le 16 octobre 2018

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 30 octobre 2018

Délégué par la Municipalité : M. Pierre-Henri Froidevaux, Municipal et responsable des finances

Annexes :

- budget de fonctionnement par ordre administratif
- tableau des investissements en cours et projets futurs
- tableaux d'analyses avec graphiques (nos 1 et 2) et statistique financière de 2003 à 2016 (tableaux nos 3.1 et 3.2)
- annexe no 1 : budget 2019 de la CISTEP

COMMUNE DE JOUXTENS-MEZERY



Budget 2019 des comptes de fonctionnement par ordre administratif

<u>DICASTERES</u>	<u>Pages nos</u>
ADMINISTRATION GENERALE.....	1 à 3
FINANCES.....	4
DOMAINES ET BATIMENTS.....	5-6
TRAVAUX.....	7 à 9
INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES.....	10 et 11
POLICE.....	12
SECURITE SOCIALE.....	13
RESULTAT COMPARATIF.....	14

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1 229 200.00	21 800.00	1 250 500.00	18 800.00	1 229 401.31	29 020.94
10	Autorités	222 600.00		224 000.00		227 853.60	
101	Conseil communal	26 000.00		26 000.00		32 238.20	
101.3003.1	Jetons de présence	26 000.00		26 000.00		32 238.20	
102	Municipalité	196 600.00		198 000.00		195 615.40	
102.3001	Traitements des municipaux	137 700.00		137 700.00		137 736.00	
102.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	10 000.00		12 100.00		9 096.80	
102.3040	Caisse de pension et de prévoyance	22 700.00		22 700.00		22 586.90	
102.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	700.00				623.70	
102.3063	Frais de représentation	25 500.00		25 500.00		25 572.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	1 006 600.00	21 800.00	1 026 500.00	18 800.00	1 001 547.71	29 020.94
110.3011	Traitement du personnel	255 000.00		250 200.00		286 060.10	
110.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	22 000.00		20 900.00		24 965.25	
110.3040	Caisse de pension et de prévoyance	34 000.00		37 900.00		38 759.50	
110.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	4 800.00		4 500.00		5 152.90	
110.3099	Charges diverses des autorités et du personnel	12 000.00		19 000.00		10 489.55	
110.3101	Imprimés, fournitures de bureau et photocopies	40 000.00		39 000.00		41 141.85	
110.3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	2 000.00		2 000.00		4 200.70	
110.3111	Achat mobilier, machines, matériel et équipement de bureau	4 000.00		4 000.00		4 737.10	
110.3111.1	Achat logiciel et matériel informatique	6 000.00		8 300.00		15 231.10	
110.3151	Entretien mobilier, mach., mat. et éqipt de bureau	3 000.00		2 000.00		3 055.30	
110.3151.1	Entretien équipement et maintenance informatique	21 400.00		25 000.00		18 268.05	
110.3163.4	Redevance leasing photocopieuse (01.10.16 - 30.09.21)	2 800.00		2 800.00		2 838.00	
110.3170	Frais de réceptions et de manifestations	30 000.00		35 000.00		27 853.97	
110.3181	Frais de ports et de comptes Postfinance	8 000.00		8 000.00		7 348.39	
110.3182	Frais de téléphones	9 000.00		9 000.00		8 202.54	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises (juridiques, fiduciaires, révision, etc.)	87 600.00		87 600.00		87 621.70	
110.3186	Primes d'assurances RC, choses et informatique	6 500.00		6 000.00		6 331.95	
110.3187	Emoluments divers (passeports, permis étrangers, etc.)	9 000.00		8 000.00		9 522.20	
110.3193	Cotisations à des institutions de droit privé dont Lausanne-Région	21 500.00		21 500.00		21 050.31	
110.3510	Particip. financière Loi sur les écoles de musique	14 000.00		12 400.00		12 308.00	
110.3522	Particip. à des charges d'autres communes (dont archives communales)	7 500.00		14 000.00		7 130.50	
110.3522.1	Part. comm. à l'Agence intercommunale d'ass. sociales	46 000.00		46 100.00		36 220.20	
110.3653	Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport	66 000.00		62 600.00		60 230.35	
110.3654	Aides & subv. pr l'hygiène et la santé publique (dont AVASAD & garde médicale)	141 000.00		141 000.00		130 665.00	
110.3655	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	1 000.00		2 000.00		1 049.60	
110.3657	Aides et subventions pour le trafic et l'énergie	140 800.00		146 000.00		119 383.60	
110.3658	Aides et subventions pour l'économie publique et l'agriculture	500.00		500.00		200.00	
110.3659	Dons, aides et subventions casuels (contrib. occasionnelles et volontaires)	2 000.00		2 000.00		2 380.00	
110.3659.1	Fonds d'aide au développement	9 200.00		9 200.00		9 150.00	
110.4319	Emoluments du Greffe municipal		18 000.00		15 000.00		19 143.14
110.4391	Finances de naturalisation						2 000.00
110.4659	Autres participations et subventions diverses de tiers						4 877.80
110.4901.01	Imputations internes de frais de personnel		2 500.00		2 500.00		2 000.00
110.4902.01	Imputations internes de biens, services et fournitures de bureau		1 300.00		1 300.00		1 000.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	1 006 600.00	21 800.00	1 026 500.00	18 800.00	1 001 547.71	29 020.94

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	4 597 300.00	14 843 800.00	3 529 000.00	11 285 000.00	2 966 615.63	9 325 759.02
21	Impôts	77 000.00	13 020 700.00	77 000.00	11 020 000.00	182 968.81	9 064 158.87
210.3185	Honoraires juridiques et émoluments sur recours					27 800.00	
210.3187	Emoluments et frais de perception des impôts communaux	52 000.00		52 000.00		49 392.49	
210.3290	Intérêts bonifiés, rémunérateurs et compensatoires	10 000.00		10 000.00		41 559.22	
210.3301	Amortissements des créances et débiteurs (défalcations sur impôts)	15 000.00		15 000.00		13 719.95	
210.3809	Attribution à la provision pour pertes sur créances d'impôt					50 497.15	
210.4001	Impôt sur le revenu des personnes physiques	7 750 000.00		7 750 000.00	6 400 000.00		11 784 170.01
210.4002	Impôt sur la fortune des personnes physiques	4 000 000.00		4 000 000.00	3 800 000.00		3 466 797.84-
210.4003	Impôt à la source		75 000.00	75 000.00	80 000.00		105 622.14
210.4004	Impôt sur la dépense (anc. impôt spécial des étrangers)		300 000.00	300 000.00	350 000.00		191 139.55
210.4011	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		50 000.00	50 000.00	25 000.00		23 350.20
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		1 000.00	1 000.00	1 000.00		754.30
210.4013	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		6 000.00	6 000.00	6 000.00		8 759.75
210.4020	Impôt foncier		480 700.00	480 700.00			
210.4040	Droits de mutation		200 000.00	200 000.00	200 000.00		265 167.55
210.4050	Impôts sur les successions & donations		1 000.00	1 000.00	1 000.00		2 874.00
210.4061	Impôt sur les chiens		7 000.00	7 000.00	7 000.00		6 750.00
210.4090	Impôts récupérés après défalcation						124.15
210.4221	Intérêts de retard et compensatoires						35 702.16
210.4362	Remboursement de frais - Office des Poursuites						1 387.40
210.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		150 000.00	150 000.00	150 000.00		91 435.55
210.4809	Prél. sur provision pertes s/créances (arriérés d'impôts)						13 719.95
22	Service financier	4 286 500.00	1 823 100.00	3 327 500.00	265 000.00	2 719 341.07	261 600.15
220.3183	Frais bancaires	1 500.00		1 500.00		806.30	
220.3210	Intérêts des dettes à court terme					9 996.84	
220.3222	Intérêts des dettes à moyen et long terme					16 226.93	
220.3520	Fonds de péréquation : contribution brute au canton	70 000.00		25 000.00			
220.3520.1	Fonds de péréquation : contrib. complémentaire sur ex. précédent	4 215 000.00		3 301 000.00		2 686 536.00	
220.4221	Revenu des placements de capitaux		100.00		1 000.00		40.00
220.4410	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2		1 000.00				599.15
220.4520	Fonds de péréquation : rétrocession du canton		1 822 000.00		264 000.00		260 961.00
23	Amortissements et réserves non ventilés	233 800.00	233 800.00	124 500.00	124 500.00	64 305.75	
230.3311	Amortissements ouvrages génie civil et autres investissements	224 900.00		124 500.00		55 405.75	
230.3314	Amortissement sur restauration Temple de Broye	8 900.00		8 900.00		8 900.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	319 700.00	275 400.00	396 300.00	209 200.00	382 434.63	223 195.65
31	Terrains et forêts	75 000.00	33 200.00	80 000.00	23 000.00	34 337.20	39 196.15
310.3145	Entretien, frais des terrains et forêts	35 000.00		25 000.00		19 392.00	
310.3146	Arborisation et plantations	4 000.00		4 000.00		1 789.25	
310.3185	Honoraires & frais d'expertises	30 000.00		45 000.00		7 316.00	
310.3526	Participations à des charges d'autres communes	6 000.00		6 000.00		5 839.95	
310.4232	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier		31 200.00		21 000.00		21 228.50
310.4249	Indemnité sur constitution de servitude foncière (P 971)						16 000.00
310.4355	Ventes de bois et autres		2 000.00		2 000.00		1 449.00
310.4656	Participations et subventions de tiers						518.65
35	Bâtiments communaux	244 700.00	242 200.00	316 300.00	186 200.00	348 097.43	183 999.50
350	Patrimoine administratif	237 700.00	92 000.00	307 100.00	36 000.00	313 695.22	34 304.00
350.3011	Traitement du personnel	93 500.00		95 400.00		105 483.45	
350.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	8 100.00		8 100.00		8 616.30	
350.3040	Caisse de pension et de prévoyance	14 000.00		14 000.00		13 739.70	
350.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	1 600.00		1 600.00		1 781.60	
350.3121	Consommation d'eau	12 000.00		12 000.00		12 591.80	
350.3123	Consommation d'électricité	17 000.00		17 000.00		15 034.29	
350.3124	Consommation de combustibles	20 000.00		15 000.00		22 171.35	
350.3133	Produits de nettoyage	1 000.00		1 000.00		745.25	
350.3135	Achats de matières premières travaillées et petites fournitures	2 000.00		2 000.00		1 334.26	
350.3139	Achats de matériel et machines	5 000.00		5 000.00			
350.3141.04	Administration communale et "Bistro"	5 000.00		55 000.00			
350.3141.05	Locaux Voirie, Feu et Déchèterie	1 000.00		6 000.00		31 112.47	
350.3141.06	Locaux de la garderie "Petit-Navire"			1 000.00		9 478.30	
350.3141.07	Bâtiments Ecole et salle de gymnastique	5 000.00		18 000.00		31 770.90	
350.3141.08	Bâtiment de l'Eglise	500.00		500.00		1 864.90	
350.3145	Frais d'entretien et de nettoyage de la salle de gymnastique	25 000.00		31 500.00		29 131.60	
350.3156	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	8 000.00		3 000.00		636.85	
350.3185	Honoraires et frais d'expertises	1 000.00		1 000.00		750.00	
350.3186	Primes d'assurances de choses, RC, ECA	18 000.00		20 000.00		17 744.45	
350.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif ("Bistro et divers)		36 000.00		36 000.00		32 777.00
350.4271.1	"Petit Navire" - location des locaux mis à disposition		22 000.00				
350.4271.2	"Grand Navire" - location des locaux mis à disposition		34 000.00				
350.4659	Participations et subventions diverses de tiers						1 527.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
351	Patrimoine financier						
350.3141.01	Immeuble "Chalet-Vert"	7 000.00	150 200.00	9 200.00	150 200.00	34 402.21	149 695.50
350.3141.02	Immeuble "Le Frêne"	5 000.00		7 200.00		34 172.51	
350.3141.03	Immeuble "Ch. Beau-Cèdre 3"	1 000.00		1 000.00		229.70	
350.4231	Loyers du bâtiment du patrim. financier "Beau-Cèdre 3"	1 000.00	14 400.00	1 000.00	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"		89 000.00		89 000.00		88 495.50

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	1 488 400.00	726 600.00	1 517 600.00	676 800.00	1 374 663.77	703 369.25
41	Service technique et de l'urbanisme	117 500.00	40 000.00	128 500.00	40 000.00	110 537.68	38 405.65
410.3101	Imprimés, documentation, règlements et matériel	1 500.00		1 500.00		247.00	
410.3182	Frais de téléphones	2 000.00		2 000.00		1 149.78	
410.3185	Honoraires, frais d'expertises et des commissions	40 000.00		65 000.00		37 306.50	
410.3185.1	Honoraires architectes et géomètres	10 000.00		10 000.00		10 337.25	
410.3185.2	Honoraires prestataire intérimaire, remplit temporaire de Mme N. Zurich					26 136.00	
410.3187	Emoluments et frais pour permis	10 000.00		10 000.00		8 236.90	
410.3522	Particip. à des charges d'autres communes (Romanel-sur-Lausanne)	31 000.00		16 000.00		5 643.00	
410.3526	Particip. inspection intercomm. du travail et des chantiers	9 000.00		10 000.00		8 480.00	
410.3526.1	Schéma Directeur Nord lausannois SDNL - participation financière	14 000.00		14 000.00		13 001.25	
410.4313	Emoluments et débours administratifs (Permis de construire, d'habiter, etc.)		40 000.00		40 000.00		38 405.65
43	Routes	630 400.00	18 300.00	660 000.00	18 300.00	525 089.13	21 088.40
430.3011	Traitement du personnel	190 500.00		201 900.00		185 126.05	
430.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	17 000.00		17 000.00		16 336.50	
430.3040	Caisse de pension et de prévoyance	26 700.00		26 000.00		26 637.30	
430.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	4 500.00		4 900.00		4 387.95	
430.3114	Achats de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	10 000.00		10 000.00		12 496.80	
430.3115	Achats de véhicules, d'engins et d'accessoires	8 000.00		8 000.00		83.70	
430.3123	Consommation d'électricité (éclairage public)	20 000.00		20 000.00		17 538.25	
430.3124	Carburants et lubrifiants	6 000.00		6 000.00		3 658.25	
430.3135	Achats de matières premières, gravier et sel à neige	10 000.00		10 000.00		20 314.80	
430.3142	Entretien du réseau routier et de la signalisation	285 000.00		265 000.00		170 903.40	
430.3142.01	Entretien et frais divers Passage sous Voie Rte de Neuchâtel	2 000.00		2 000.00		2 217.40	
430.3143	Entretien de l'éclairage public	20 000.00		56 200.00		44 693.70	
430.3155	Entretien des véhicules, des engins et accessoires	15 000.00		15 000.00		8 716.95	
430.3182	Frais de téléphones	2 000.00		2 000.00		1 510.28	
430.3185	Honoraires & frais d'expertises	4 000.00		4 000.00		1 629.20	
430.3186	Primes d'assurances de choses, RC	8 600.00		8 000.00		7 838.60	
430.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	1 100.00		4 000.00		1 000.00	
430.4361	Remboursements de traitements et charges sociales						2 846.40
430.4901.01	Imputations internes de frais de personnel		18 300.00		18 300.00		18 242.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
44	Parcs, promenades, cimetières	19 000.00	3 000.00	54 000.00	3 000.00	31 299.46	3 800.00
440.3121	Consommation d'eau	1 000.00		1 000.00		1 080.00	
440.3134	Produits pour domaines et jardins	3 000.00		3 000.00		6 675.30	
440.3145	Entretien promenades, cimetière, parcs et zones de loisirs	15 000.00		50 000.00		13 944.16	
440.3185	Honoraires et frais d'expertises					9 600.00	
440.4272	Recettes diverses cimetière		3 000.00		3 000.00		3 800.00
45	Ordures ménagères et décharge	221 700.00	176 500.00	221 100.00	175 500.00	232 969.45	175 964.15
450.3011.01	Indemnités surveillance déchèterie	8 400.00		8 000.00		7 986.80	
450.3030.01	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	700.00		700.00		660.40	
450.3050.01	Assurances accidents et P.G. maladie	200.00		200.00		109.30	
450.3114.01	Achats et entretien matériel d'exploitation	3 000.00		3 000.00		11 424.00	
450.3115	Achats matériel d'exploitation					67.80	
450.3161	Loyers et fermages	1 600.00		1 600.00		1 560.00	
450.3181.01	Frais de ports (affranchissements)	1 200.00		1 000.00		1 140.20	
450.3185.02	Honoraires et frais d'expertises	4 500.00		4 500.00		3 000.00	
450.3188.01	Frais enlèvement ordures et ramassage encombrants, végétaux, papier, verre, et div.	140 000.00		140 000.00		132 264.70	
450.3188.02	Gestion du Centrum S.A. par DESA Epalinges S.A.					13 691.40	
450.3524.01	Incinération OM et encombrants (Valorsa)	40 000.00		40 000.00		39 822.85	
450.3901.01	Imputations internes de frais de personnel "Exploitation"	18 300.00		18 300.00		18 242.00	
450.3901.02	Imputations internes de frais de personnel "Administratif"	2 500.00		2 500.00		2 000.00	
450.3902.01	Imputations internes de biens, services et fournitures de bureau	1 300.00		1 300.00		1 000.00	
450.4342.01	Taxe forfaitaire d'élimination des ordures		110 000.00		110 000.00		115 349.85
450.4342.02	Rétrocession de la taxe au sac		60 000.00		60 000.00		60 147.90
450.4354.01	Ventes produits de récupération		6 500.00		5 500.00		466.40

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	488 800.00	488 800.00	440 000.00	440 000.00	464 111.05	464 111.05
460.3144	Entretien du réseau d'égouts	55 000.00		40 000.00		93 135.80	
460.3185	Honoraires et frais d'expertises	20 000.00		20 000.00		42 826.00	
460.3187	S.I.L. - émolument sur encaissement de la taxe d'épuration	3 000.00		3 000.00		2 462.40	
460.3311.1	Amortissements sur préavis d'invest. collecteurs réseau EU/EC	24 600.00				22 162.30	
460.3311.2	Amortissements sur préavis réfections et entretiens collecteurs réseau EU/EC	44 200.00				40 809.00	
460.3526	Participation à des charges d'autres communes + STEP	111 500.00		144 000.00		97 932.60	
460.3811.1	Attrib. fds de réserve pr dép. d'int., amort. et entr. réseau EU+EC (art. 44)	150 000.00		120 000.00		111 494.70	
460.3811.2	Attrib. fds de réserve aux dép. découlant de l'épur. par le service des eaux (art. 45)	10 500.00		33 000.00		17 942.60	
460.3811.3	Attrib. fds réserve pour dépenses inv. du réseau EU & EC (art. 41, 42 et 43)	70 000.00		80 000.00		35 345.65	
460.4341.1	Taxes uniques racc. aux réseaux EU + EC (art. 41, 42 et 43)		90 000.00		100 000.00		78 171.65
460.4342.1	Taxe annuelle d'entretien collecteurs EU et/ou EC (art. 44)		205 000.00		160 000.00		204 630.50
460.4342.2	Taxe annuelle d'épuration des eaux usées (art. 45)		125 000.00		180 000.00		118 337.60
460.4811.1	Prélèvement sur fds réserve affecté aux dépenses d'invest. réseau EU/EC		24 600.00				22 162.30
460.4811.2	Prélèvement sur fds réserve affecté aux dépenses d'int., d'amort. et entretien réseau EU/EC		44 200.00				40 809.00
47	Cours d'eau et digues	11 000.00		14 000.00		10 657.00	
470.3147	Entretien des cours d'eau	11 000.00		14 000.00		10 657.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	466 900.00	2 000.00	442 100.00	4 000.00	442 860.82	2 240.00
50	Administration des écoles	1 700.00		1 700.00			
500.3003	Jetons de présence et frais de la commission scolaire	1 300.00		1 300.00			
500.3069	Frais divers	400.00		400.00			
51	Enseignement primaire	118 500.00	2 000.00	76 700.00	4 000.00	96 146.70	2 040.00
510.3020	Traitement enseignants remplaçants payé par la commune (devoirs surveillés)	23 000.00		17 000.00		14 720.00	
510.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	1 900.00		1 600.00		1 408.80	
510.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	100.00		100.00			
510.3102	Livres, journaux, documentation, divers	500.00		500.00		181.00	
510.3103	Fournitures scolaires	4 000.00		4 700.00		2 023.50	
510.3116	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	26 000.00		1 000.00		18 022.35	
510.3123	Consommation d'électricité	3 000.00		2 600.00		2 291.55	
510.3124	Consommation de combustibles	7 000.00		7 000.00		6 353.20	
510.3189	Frais divers (Formation corps enseignant)	2 600.00		4 000.00		2 577.90	
510.3522	Participation à des charges d'autres communes	19 100.00		12 200.00		16 502.40	
510.3662	Frais de transports d'élèves, subsides casuels, camp de ski et frais manifestations	31 300.00		26 000.00		32 066.00	
510.4332	Finances d'écolage à charge de tiers		2 000.00		4 000.00		2 040.00
52	Enseignement secondaire	290 000.00		301 200.00		291 489.37	
520.3522.1	ASIGOS - participation communale	263 000.00		274 200.00		258 585.77	
520.3522.2	ASIGOS - participation repas Réfectoire St-Etienne					8 000.40	
520.3662	Frais de transports d'élèves et subsides casuels	27 000.00		27 000.00		24 903.20	
56	Service médical et dentaire	2 700.00		4 500.00		4 146.25	
560.3654	Aides et subventions pour l'hygiène et la santé publique	2 700.00		4 500.00		4 146.25	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
58	Temples et cultes	54 000.00		58 000.00		51 078.50	200.00
580.3011	Traitement du personnel	25 900.00		25 900.00		24 940.80	
580.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	1 700.00		1 700.00		1 504.30	
580.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	300.00		300.00		249.00	
580.3113	Achats de mobilier et d'équipements	500.00		500.00			
580.3121	Consommation d'eau	1 200.00		1 200.00		1 197.40	
580.3123	Consommation d'électricité	7 000.00		6 000.00		7 195.50	
580.3141	Entretien de l'église	2 000.00		2 000.00			
580.3145	Frais de décoration florale et autres frais du culte	500.00		500.00		355.10	
580.3151	Entretien du mobilier et matériel	500.00		500.00		450.00	
580.3522	Participation à des charges d'autres communes	14 400.00		19 400.00		15 186.40	
580.4652	Participations et subventions de tiers						200.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	468 500.00	1 000.00	427 000.00	1 000.00	367 890.35	33 047.00
61	Corps de police	402 500.00	1 000.00	360 000.00	1 000.00	305 701.10	32 999.00
610.3185.01	Frais de surveillance du patrimoine communal	5 000.00		3 000.00		533.10	
610.3510	Réforme policière : contribution au canton	397 500.00		357 000.00		305 168.00	
610.4370	Amendes		1 000.00		1 000.00		360.00
610.4511.1	Réforme Policière : ristourne s/décpte ex. précédent						32 639.00
64	Service des inhumations					1 961.00	
640.3189	Frais funéraires et d'inhumation					1 961.00	
65	Défense contre l'incendie	28 000.00		29 000.00		21 572.45	
650.3521	Particip. à des charges d'autres cmes (SDIS La Mebre)	28 000.00		29 000.00		21 572.45	
66	Protection civile	38 000.00		38 000.00		38 655.80	48.00
660.3521	Particip. à des charges d'autres cmes (PC Région Lausanne-Nord)	38 000.00		38 000.00		38 655.80	
660.4511	Participation du canton aux mesures de protection civile						48.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	7 292 000.00	1 500.00	6 450 000.00	40 500.00	4 791 949.54	330 539.30
71	Accueil de la petite enfance	136 000.00					
710	"Les Navires" Accueil de la petite enfance	136 000.00					
710.3655.1	"Petit Navire" - Coût net de fonctionnement	81 000.00					
710.3655.2	"Grand Navire" - Coût net de fonctionnement	55 000.00					
72	Prévoyance sociale	7 156 000.00	1 500.00	6 450 000.00	40 500.00	4 791 949.54	330 539.30
720.3072	Autres prestations de prévoyance	16 000.00		115 400.00		60 916.15	
720.3072.1	Accueil de la petite enfance - subv. Petit Navire et accueil écoliers - Préavis 6/2010			21 000.00		21 800.84	
720.3072.2	Accueil de la petite enfance - salaires surv. et charges sociales			36 600.00		36 693.00	
720.3116	Achats d'équipement et matériel pour le parascolaire du Petit-Navire			70 000.00			
720.3515	Facture sociale : 2ème et 3ème couches du financement	6 913 000.00		5 981 000.00		4 445 007.00	
720.3515.1	Facture sociale : 1ère couche - prélev. sur revenus conjoncturels	175 500.00		175 500.00		180 549.00	
720.3521	Participation à des charges d'autres communes, fondation ainsi que l'AJENOL	51 000.00		50 000.00		46 683.55	
720.3655.1	Participation communale à Transport Handicap	500.00		500.00		300.00	
720.4362	Participations et subventions de tiers		1 500.00		1 500.00		
720.4362.1	Participations aux frais d'accueil de la Petite enfance				32 000.00		32 033.30
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				7 000.00		10 370.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<i>Total</i>		15 862 000.00	15 872 100.00	14 012 500.00	12 235 300.00	11 555 816.05	10 647 171.16
<i>Excédent</i>			10 100.00	1 777 200.00		908 644.89	

COMMUNE DE JOXTENS-MEZERY



PLAN DES INVESTISSEMENTS EN COURS ET PROJETS FUTURS

Page nos

PLAN DES INVESTISSEMENTS.....1 à 4

PROJETS PROJETS FUTURS (crédits à voter).....5

PLAN DES INVESTISSEMENTS 2019

9141 <u>Ouvrages de génie civil et d'assainissement</u>	Crédit voté		Date	Montant	Dépenses engagées au 30.09.2018	Cumul des Amortissements au 31.12.2017	Amortiss. budgétés en 2018	Solde à amortir au 30.09.2018	Dépenses 2019	Encaiss. 2019	Amortissements 2019	Durée amort. Années	
												Max.	Solde
.35 Approfondissement des collecteurs EU/EC au ch. de la Rueyre a) (préavis No 9/2010)	09.11.2010	380 000.00		380 000.00	326 895.15	270 895.15		56 000.00	10 000.00		10 000.00	30	3
.36 Reprise des collecteurs EU/EC à Sous-Bois par la Commune a) (préavis No 7/2011)	05.04.2011	260 340.00		260 340.00	241 280.00	8 280.00		233 000.00	8 300.00		8 300.00	30	27
.36.1 Reprise coll. EU/EC à Sous-Bois, propriété de J. Milliet a) (préavis No 6/2014)	24.06.2014	35 248.00		35 248.00	39 737.55	1 337.55		38 400.00	1 300.00		1 300.00	30	27
.38 Pose de coll. au ch. de Champvent tronçon "carrefour Fleur-de-Lys" a) (préavis No 5/2011)	05.04.2011	285 000.00		285 000.00	251 399.95	5 216.20		246 183.75	8 700.00		8 700.00	30	27
.39 Aug. de la capacité du ruisseau "Sous Lavaux" (sous le ch. du Taulard) a) (préavis No 1/2012)	24.04.2012	127 000.00		127 000.00	167 707.35	10 007.35		157 700.00	5 600.00		5 600.00	30	26
.40 Révision PDCOM, PGA et RAC (préavis No 4/2013)	30.04.2013	230 000.00		230 000.00	261 330.85	225 330.85		36 000.00	9 000.00		9 000.00	5	2
.41 Eval. urbanisation secteur "Pierravaux-La Grotte" (préavis No 5/2013)	30.04.2013	130 000.00		130 000.00	97 302.80	97 302.80		0.00	0.00		0.00	5	0
.43 Mise en séparatif des bât. comm. (préavis No 1/2013)	26.03.2013	62 200.00		62 200.00	76 380.85	22 880.85	7 600.00	53 500.00	7 600.00		7 600.00	10	4
.44 Déviation des collecteurs EU/EC au ch. de la Venoge a) (préavis No 8/2013)	25.06.2013	208 316.00		208 316.00	207 379.00	6 979.00		200 400.00	6 900.00		6 900.00	30	27
.45 Rempl. collecteurs EU/EC au ch. des Boracles a) (préavis No 2/2014)	04.02.2014	330 000.00		330 000.00	334 027.35	240 027.35		94 000.00	11 000.00		11 000.00	30	6
.46 Réf. coll. EU/EC au ch. du Lussex a) (préavis No 5/2014)	24.06.2014	58 500.00		58 500.00	53 015.70	1 715.70		51 300.00	1 700.00		1 700.00	30	27
.47 Réf. coll. EU/EC au ch. de la Bâtiaz a) (préavis No 1/2015)	28.04.2015	240 000.00		240 000.00	226 586.75	7 586.75		219 000.00	7 600.00		7 600.00	30	27
à reporter		2 346 604.00		2 346 604.00	2 283 043.30	897 559.55	7 600.00	1 385 483.75	0.00	0.00	77 700.00		

PLAN DES INVESTISSEMENTS 2019

9141 Ouvrages de génie civil et d'assainissement, suite	Crédit voté		Date	Dépenses engagées au 30.09.2018	Cumul des Amortissements au 31.12.2017	Amortiss. budgétés en 2018	Solde à amortir au 30.09.2018	Dépenses 2019	Encaiss. 2019	Amortissements 2019	Durée amort. Années	
	Montant	Solde									Max.	Solde
<i>report</i>												
.48 Déviation collecteurs EU/EC sur parcelle 1020 au ch. des Vignettes a) (préavis No 4/2015)	2 346 604.00	1 385 483.75	30.06.2015	2 283 043.30	897 559.55	7 600.00	1 385 483.75	0.00	0.00	77 700.00	30	27
.50 Déviation collecteurs EU/EC sur parcelle 1027 au ch. de la Cure a) (préavis No 6/2016)	165 800.00	150 300.00	11.10.2016	155 483.30	5 183.30		150 300.00	0.00		5 200.00	30	29
.51 Aménagement nlle rte "Fleur-de-Lys sur parcelle 451 (crédit d'étude) (préavis No 7/2016)	80 000.00	5 300.00	11.10.2016	5 300.00	0.00		5 300.00	0.00		2 500.00	30	4
.52 Concept global et mesures de modération de trafic (crédit d'étude) (préavis No 11/2016)	90 000.00	17 641.80	11.10.2016	17 641.80	0.00		17 641.80	0.00		18 000.00	5	4
.53 Travaux de renaturation du ruisseau de Montdedin et réfection collecteur EU (préavis No 2/2017)	50 000.00	7 506.30	13.12.2016	7 506.30	0.00		7 506.30	0.00		10 000.00	5	4
.54 Agrandissement du cimetière (préavis No 3/2017)	220 000.00	179 890.55	21.03.2017	179 890.55	0.00		179 890.55	0.00		7 300.00	30	29
.55 Réalisation d'une installation de production d'énergie photovoltaïque pour bâtiments communaux (préavis No 4/2017)	267 500.00	225 089.90	21.03.2017	225 089.90	0.00		225 089.90	0.00		8 900.00	30	29
.56 tracé ch. de la Fleur-de-Lys + réfection chaussée, aménag. et zone 30 (préavis No 1/2018)	250 000.00	241 465.15	21.03.2017	241 465.15	0.00		241 465.15	0.00		25 000.00	10	9
.57 Réaménagement du carrefour de la Fleur-de-Lys (préavis No 4/2018)	102 000.00	0.00	20.03.2018	0.00	0.00		0.00	0.00		20 400.00	5	4
à reporter	3 937 985.00	2 578 758.45		3 481 501.30	902 742.85	7 600.00	2 578 758.45	0.00	0.00	187 200.00		

PLAN DES INVESTISSEMENTS 2019

9141 <u>Ouvrages de génie civil et d'assainissement, suite</u>	Crédit voté		Dépenses engagées au 30.09.2018	Cumul des Amortissements au 31.12.2017	Amortiss. budgétés en 2018	Solde à amortir au 30.09.2018	Dépenses 2019	Encaiss. 2019	Amortissements 2019	Durée amort. Années	
	Date	Montant								Max.	Solde
<i>report</i> 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)	03.07.2018	185 000.00	0.00	0.00	7 600.00	2 578 758.45	0.00	0.00	187 200.00	5	4
Acquisition et installation pavillon scolaire provisoire pour deux salles de classe (préavis No 6/2018)	03.07.2018	380 000.00	0.00	0.00		0.00	0.00		38 000.00	10	9
Aménagements destinés à adapter les bâtiments et services communaux à leur usage par les personnes en situation de handicap (préavis No 6/2018)	03.07.2018	95 000.00	0.00	0.00		0.00	0.00		9 500.00	10	9
subtotal		4 597 985.00	3 481 501.30	902 742.85	7 600.00	2 578 758.45	0.00	0.00	271 700.00		

PLAN DES INVESTISSEMENTS 2019

	Crédit voté		Date	Montant	engagées au 30.09.2018	Amortissements au 31.12.2017	Amortis. budgétés en 2018	amortir au 30.09.2018	Dépenses 2019	Encaissa. 2019	Amortis- sements 2019	Durée amort.	
	Années											Max	Solde
	Max	Solde											
9146 Mobilier, machines et véhicules													
.3 Véhicule Transporter AEBI VT 450 Vario (préavis No 10/2013)	29.10.2013	185 000.00		194 000.00	155 200.00	38 800.00	38 800.00				0.00	5	0
sub-total		185 000.00		194 000.00	155 200.00	38 800.00	38 800.00			0.00	0.00		
9149 Autres biens													
.1 Installation système de vidéosurveillance (préavis No 9/2017)	12.12.2017	110 000.00		18 908.90	0.00		18 908.90		0.00		22 000.00	5	4
sub-total		110 000.00		18 908.90	0.00	0.00	18 908.90		0.00		22 000.00		
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		274 606.25	25 406.25	8 900.00	249 200.00				8 900.00	30	25
sub-total		306 585.00		274 606.25	25 406.25	8 900.00	249 200.00		0.00		8 900.00		
TOTAL CREDITS VOTES		5 199 570.00		3 969 016.45	1 083 349.10	74 208.90	2 885 667.35		0.00		302 600.00		

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



PROJETS FUTURS - CREDITS A VOTER

No.	Description	Estimation crédit net	Dépenses/ Encaissements					Total commune 2017-2021	Ensuite
			2017	2018	2019	2020	2021		
	<u>PROJETS FUTURS</u>								
	<u>GENIE CIVIL - ASSAINISSEMENT</u>	5 000 000	0	0	2 650 000	1 200 000	1 150 000	5 000 000	0
1	Modération du trafic et aménagements	500 000			150 000	200 000	150 000	500 000	
2	Réfection de la route Fleur-de-Lys	3 500 000			2 500 000	500 000	500 000	3 500 000	
3	Réaménagement du carrefour de Lussex	1 000 000			0	500 000	500 000	1 000 000	
4	<u>BATIMENTS - CONSTRUCTIONS</u> Chauffage CCF (couplage chaleur-force - CCF) et isolation des bâtiments communaux	12 600 000	0	0	300 000	6 300 000	6 000 000	12 600 000	0
		600 000			300 000	300 000		600 000	
5	Le Pâquis : construction nouvel immeuble	12 000 000			0	6 000 000	6 000 000	12 000 000	
	<u>AUTRES DEPENSES</u>	251 000	0	151 000	100 000	0	0	251 000	0
6	Installation caméras de surveillance	151 000		151 000				0	
7	Tracteur pour la voirie	100 000			100 000			100 000	
	PROJETS FUTURS - RECAPITULATION	17 851 000	0	151 000	3 050 000	7 500 000	7 150 000	17 851 000	0

COMMUNE DE JOXTENS-MEZERY



TABLEAUX D'ANALYSES

N° 1

- Récapitulation des charges et revenus **par Nature** avec graphique

N° 2

- Récapitulation des charges et revenus **par Direction** avec graphique

N° 3.1

- Analyse compte de fonctionnement de Jouxens-Mézery – années 2003 à 2016

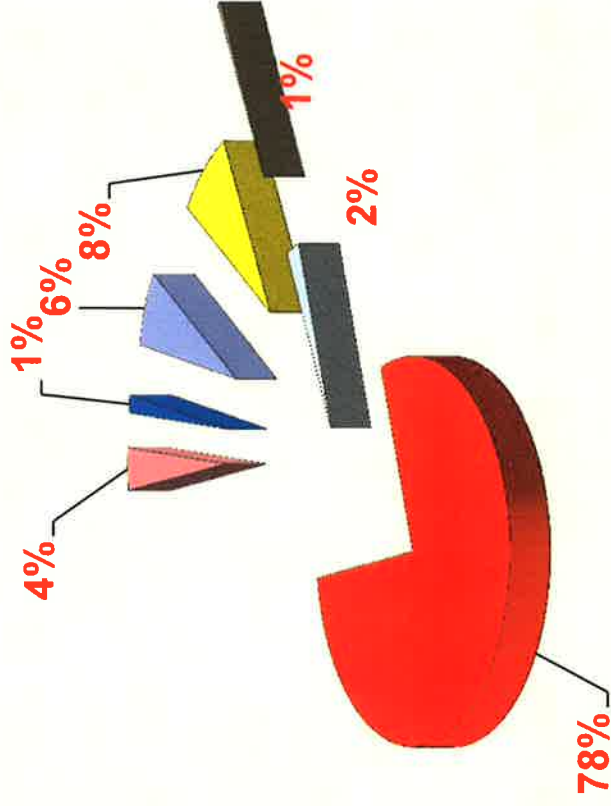
N° 3.2

- Analyse compte de fonctionnement de l'ensemble des communes (sans Lausanne) – années 2003 à 2016

Récapitulation des charges et revenus par : NATURE

	Budget 2019 CHF	%	Budget 2018 CHF	%	Ecart 2019-2018 Budget en CHF	Ecart 2019-2018 Budget en %	Comptes 2017 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2013 CHF	Comptes 2012 CHF
3 CHARGES												
30 Autorités et personnel	986 200	6.22	1 155 600	8.25	-169 400	-14.66	1 126 379	1 108 630	1 095 141	982 184	940 035	900 602
31 Biens, services, marchandises	1 274 100	8.03	1 466 200	10.46	-192 100	-13.10	1 345 061	1 618 067	1 502 311	1 386 543	1 562 895	1 236 880
32 Intérêts	80 000	0.50	35 000	0.25	45 000	128.57	67 783	43 717	26 482	35 985	54 782	66 449
33 Amortissements	317 600	2.00	139 500	1.00	178 100	127.67	140 997	208 588	385 275	408 385	1 007 147	1 001 687
35 Part à des charges d'autres collectivités	12 393 500	78.13	10 539 800	75.22	1 853 700	17.59	8 254 600	10 129 244	6 935 184	9 118 895	12 049 415	7 833 196
36 Aides et subventions	558 000	3.52	421 300	3.01	136 700	32.45	384 474	402 666	414 397	379 870	396 944	407 851
38 Attributions à des fonds	230 500	1.45	233 000	1.66	-2 500	-1.07	215 280	188 144	325 745	1 497 837	273 605	848 461
39 Imputations internes	22 100	0	22 100	0	0	0.00	21 242	21 242	22 315	22 315	10 907	
	15 862 000	100.00	14 012 500	100.00	1 849 500		11 555 816	13 720 277	10 706 850	13 832 014	16 295 729	12 295 126
4 REVENUS												
40 Impôts	12 870 700	81.09	10 870 000	88.84	2 000 700	18.41	8 921 914	10 946 143	8 374 463	10 836 893	14 649 939	10 649 650
41 Patentes et concessions	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0	0	0
42 Revenus du patrimoine	276 500	1.74	211 200	1.73	65 300	30.92	259 243	583 411	241 573	252 980	267 605	424 036
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	661 000	4.16	711 000	5.81	-50 000	-7.03	676 769	738 873	652 447	962 222	432 362	411 223
44 Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)	151 000	0.95	150 000	1.23	1 000	0.67	92 035	503 627	189 574	337 006	437 246	235 038
45 Participations et remb. de collectiv. publiques	1 822 000	11.48	271 000	2.21	1 551 000	572.32	592 154	250 410	405 696	1 070 733	364 429	404 765
46 Autres participations et subventions	0	0.00	0	0.00	0	0.00	7 123	4 345	23 456	12 134	36 570	4 410
48 Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	68 800	0.43	0	0.00	68 800	100.00	76 691	224 800	593 358	372 000	134 138	178 031
49 Imputations internes	22 100	0.14	22 100	0.18	0	0.00	21 242	21 242	22 315	22 315	10 907	
	15 872 100	100.00	12 235 300	100.00	3 636 800		10 647 171	13 272 851	10 502 882	13 866 084	16 333 197	12 307 153
Excédent des (REVENUS) / CHARGES	(10 100.00)		1 777 200.00				908 645	447 426	203 968	(34 070)	(37 468)	(12 027)

Répartition des CHARGES par nature - Budget 2019

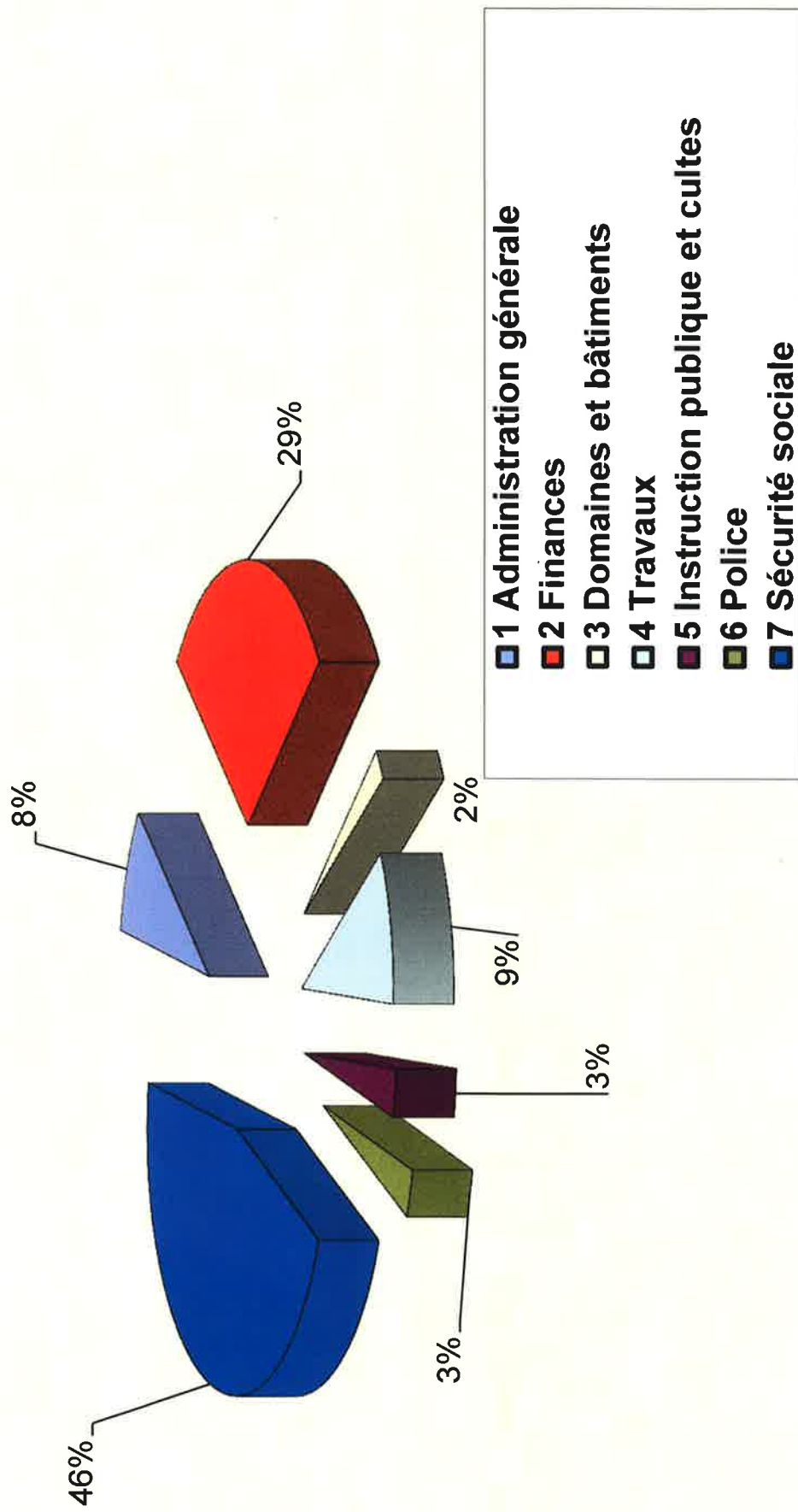


- 30 Autorités et personnel
- 31 Biens, services, marchandises
- 32 Intérêts
- 33 Amortissements
- 35 Part à des charges d'autres collectivités
- 36 Aides et subventions
- 38 Attributions à des fonds

Récapitulation des charges et revenus par : DIRECTION

	Budget 2019 CHF	%	Budget 2018 CHF	%	Ecart 2019-2018 Budget en CHF	Ecart 2019-2018 Budget en %	Comptes 2017 CHF	Comptes 2016 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2013 CHF	Comptes 2012 CHF
CHARGES												
1 Administration générale	1 229 200	7.75	1 250 500	8.92	-21 300	-1.70	1 229 401	1 247 007	1 225 072	1 143 496	1 151 367	1 122 949
2 Finances	4 597 300	28.98	3 529 000	25.18	1 068 300	30.27	2 966 616	2 857 655	2 475 585	4 341 580	4 008 272	4 122 633
3 Domaines et bâtiments	319 700	2.02	396 300	2.83	-76 600	-19.33	382 435	351 670	514 710	388 947	394 671	321 352
4 Travaux	1 488 400	9.38	1 517 600	10.83	-29 200	-1.92	1 374 664	1 783 433	1 649 609	1 483 319	1 490 782	1 264 752
5 Instruction publique et cultes	466 900	2.94	442 100	3.16	24 800	5.61	442 861	483 164	510 920	431 138	456 382	503 868
6 Police	468 500	2.95	427 000	3.05	41 500	9.72	367 890	425 287	371 578	401 894	447 628	290 132
7 Sécurité sociale	7 292 000	45.97	6 450 000	46.03	842 000	13.05	4 791 950	6 572 061	3 959 376	5 641 640	8 346 628	4 669 440
	15 862 000	100.00	14 012 500	100.00	1 849 500		11 555 816	13 720 277	10 706 850	13 832 014	16 295 729	12 295 126
REVENUS												
1 Administration générale	21 800	0.14	18 800	0.15	3 000	15.96	29 021	20 987	33 668	30 854	24 330	15 502
2 Finances	14 843 800	93.52	11 285 000	92.23	3 558 800	31.54	9 325 759	12 142 063	8 939 945	11 720 678	15 433 279	11 456 986
3 Domaines et bâtiments	275 400	1.74	209 200	1.71	66 200	31.64	223 196	234 815	336 957	210 250	201 704	204 785
4 Travaux	726 600	4.58	676 800	5.53	49 800	7.36	703 369	822 701	851 503	1 025 175	512 577	448 281
5 Instruction publique et cultes	2 000	0.01	4 000	0.03	-2 000	-50.00	2 240	3 335	4 205	4 990	1 226	5 148
6 Police	1 000	0.01	1 000	0.01	0	0.00	33 047	3 865	128 658	3 866	10 408	18 466
7 Sécurité sociale	1 500	0.01	40 500	0.33	-39 000	-96.30	330 539	45 084	207 947	870 271	149 673	157 986
	15 872 100	100.00	12 235 300	100.00	3 636 800		10 647 171	13 272 851	10 502 883	13 866 084	16 333 197	12 307 153
Excédent des (REVENUS) / CHARGES	(10 100.00)		1 777 200.00				908 645	447 426	203 968	(34 070)	(37 468)	(12 027)

Répartition des CHARGES par **direction** - Budget 2019



3.1 Tableau de bord : Jouxtiens-Mézery

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Compte de fonctionnement (en 1000 francs)														
Excédent (+) ou déficit (-)	145	675	358	490	123	-233	206	-118	10	12	37	34	-204	-447
Recettes courantes (RC)	6 837	7 738	8 231	9 259	8 346	7 934	9 172	7 786	7 920	12 129	16 188	13 472	9 887	13 027
dont Recettes fiscales (Imp)	5 819	6 621	6 745	7 748	6 696	6 475	6 842	5 985	6 036	10 650	14 650	10 837	8 374	10 946
Recettes fiscales dites structurelles (IMPstr)	5 644	6 421	6 537	7 573	6 414	6 030	6 559	5 752	5 541	10 283	14 258	10 387	8 009	10 217
Dépenses courantes (DC)	6 226	6 131	6 235	6 734	6 752	8 007	7 595	7 658	7 403	10 534	15 010	11 932	9 996	13 315
Marge d'autofinancement (MA=RC-DC)	611	1 607	1 996	2 525	1 594	-73	1 577	128	517	1 595	1 178	1 540	-109	-289
Compte d'investissement (en 1000 francs)														
Dépenses d'investissement (DI)	470	268	456	306	1 120	610	983	276	759	55	661	811	903	114
Recettes d'investissement (RI)	126	188	39	12	46	61	229	10	3	0	24	0	104	0
Dépenses nettes d'invest. (DNI)	344	80	417	294	1 074	549	754	266	756	55	637	811	799	114
Financement (en 1000 francs)														
Excédent (+) ou insuffisance (-) de financement (EIF=MA-DNI)	267	1 527	1 579	2 231	520	-623	823	-138	-240	1 541	541	729	-908	-403
Dettes (D)	10 187	9 416	8 900	8 100	6 200	5 000	5 000	4 500	4 500	4 500	3 500	1 500	7 326	5 600
Engagements (E)	10 846	9 948	9 521	8 696	6 920	6 035	5 892	5 137	5 122	8 694	11 369	4 749	8 351	7 127
Engagements nets (EN)	4 801	3 295	1 762	-743	-1 263	-640	-1 463	-1 324	-1 085	-2 626	-3 166	-3 895	-2 745	-2 414
Intérêts passifs liés aux dettes (IPD)	268	255	253	199	199	170	112	110	72	44	44	21	19	26
Intérêts passifs (IP)	271	267	268	257	216	191	143	140	93	66	55	36	26	44
Intérêts nets (IN)	267	248	251	220	125	115	95	102	36	-156	-8	-13	-7	-323
Ratios (en %)														
Capacité d'autofinancement (MA/RC)	8,9	20,8	24,3	27,3	19,1	-9,9	17,2	1,6	6,5	13,2	7,3	11,4	-1,1	-2,2
Degré d'autofinancement (MA/DNI)	177,5	2 007,4	478,4	858,6	148,4	-13,4	209,3	47,9	68,3	2 917,1	184,9	189,9	-13,7	-252,4
Intérêts nets / impôts dits structurels (IN/IMPstr)	4,72	3,86	3,83	2,90	1,95	1,91	1,46	1,77	0,65	(1,52)	(0,06)	(0,13)	(0,09)	(3,17)
Intérêts liés aux dettes / recettes courantes (IPD/RC)	3,9	3,3	3,1	2,4	2,4	2,1	1,2	1,4	0,9	0,4	0,3	0,2	0,2	0,2
Coût moyen des dettes (IPD/Dm)	2,68	2,60	2,76	2,58	2,79	3,03	2,24	2,32	1,60	0,99	1,10	0,85	0,44	0,41
Coût moyen des engagements (IP/E)	2,56	2,47	2,75	2,82	2,76	2,94	2,40	2,53	1,82	0,96	0,55	0,45	0,40	0,56
Volume des engagements (E/RC)	158,6	128,6	115,7	93,9	82,9	76,1	66,0	66,0	64,7	71,7	70,2	35,3	84,5	54,7
Volume des engagements nets (EN/RC)	70,2	42,6	21,4	-8,0	-15,1	-8,1	-15,9	-17,0	-13,7	-21,6	-19,6	-28,9	-27,8	-18,5
Taux net de couverture (AF/E)	55,7	66,9	81,5	108,5	118,2	110,6	124,8	121,2	121,2	130,2	127,9	182,0	132,9	133,9
Autofinancement / engagements nets (MA/EN)	12,7	48,8	113,3	-340,0	-126,3	11,5	-107,8	-9,6	-47,6	-60,8	-37,2	-39,5	4,0	12,0
Ratios (en francs par habitant)														
Population au 31 décembre (FAO)	1 278	1 280	1 273	1 305	1 304	1 335	1 340	1 341	1 347	1 358	1 385	1 398	1 405	1 448
Recettes courantes (RC/HAB)	5 350	6 045	6 466	7 095	6 400	5 943	6 845	5 806	5 880	8 932	11 688	9 636	7 037	8 996
Impôts (IMP/HAB)	4 553	5 173	5 299	5 937	5 135	4 850	5 106	4 463	4 481	7 842	10 578	7 752	5 960	7 559
Dépenses courantes (DC/HAB)	4 871	4 790	4 898	5 160	5 178	5 998	5 668	5 711	5 496	7 757	10 838	8 535	7 115	9 196
Marge d'autofinancement (MA/HAB)	478	1 255	1 568	1 935	1 223	-55	1 177	95	384	1 175	851	1 101	-78	-199
Dépenses d'investissement (DI/HAB)	368	210	358	234	859	457	733	206	563	40	477	580	643	79
Dépenses nettes d'investissement (DNI/HAB)	269	63	328	225	824	412	562	198	561	40	460	580	569	79
Dettes (D/HAB)	7 971	7 356	6 991	6 207	4 755	3 745	3 731	3 356	3 341	3 314	2 527	1 073	5 215	3 867
Engagements (E/HAB)	8 487	7 772	7 479	6 664	5 307	4 521	4 397	3 831	3 803	6 402	8 209	3 397	5 943	4 922
Engagements nets (EN/HAB)	3 756	2 574	1 384	-569	-968	-479	-1 092	-988	-805	-1 933	-2 286	-2 786	-1 954	-1 667
Intérêts passifs (IP/HAB)	212	201	210	197	166	143	107	104	69	49	40	26	19	30
Intérêts liés aux dettes (IPD/HAB)	209	199	199	168	153	127	84	82	53	33	32	15	14	18
Intérêts nets (IN/HAB)	209	194	197	168	96	86	71	76	27	-115	-6	-10	-5	-223

3.2 Tableau de bord : Ensemble des communes (sans Lausanne)

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Compte de fonctionnement (1000 frs)														
Excédent (+) ou déficit (-)	-33 874	17 922	19 835	36 042	53 567	30 766	35 646	16 082	8 199	-6 748	30 415	30 112	25 356	-4 143
Recettes courantes (RC)	2 554 762	2 423 477	2 638 715	2 642 775	2 872 395	3 074 868	3 197 736	3 247 840	3 199 234	3 391 727	3 560 628	3 620 545	3 731 377	3 753 542
dont Recettes fiscales (Imp)	1 586 264	1 459 805	1 520 132	1 599 002	1 747 556	1 827 461	1 957 204	1 960 558	1 822 456	1 945 681	2 073 070	2 100 536	2 158 872	2 200 227
Recettes fiscales dites structurelles (IMPstr)	1 484 751	1 296 515	1 402 028	1 475 206	1 618 839	1 698 939	1 835 765	1 815 256	1 686 031	1 787 067	1 913 377	1 965 738	1 998 838	2 045 511
Dépenses courantes (DC)	2 346 082	2 043 958	2 122 976	2 227 080	2 399 460	2 567 365	2 718 923	2 846 802	2 892 298	3 072 670	3 182 893	3 261 856	3 371 533	3 444 892
Marge d'autofinancement (MA=RC-DC)	208 680	379 519	515 739	415 695	472 935	507 503	478 812	401 039	306 936	319 056	377 735	358 689	359 844	308 650
Compte d'investissement (1000 frs)														
Dépenses d'investissement (DI)	386 472	310 585	360 736	362 157	406 157	390 858	441 490	503 017	487 539	429 195	461 841	559 114	645 221	555 452
Recettes d'investissement (RI)	70 862	66 008	72 825	56 967	76 075	84 936	55 416	95 910	60 979	66 642	69 702	64 961	141 801	92 563
Dépenses nettes d'invest. (DNI)	315 610	244 578	287 910	305 190	330 082	305 922	386 074	407 107	426 560	362 553	392 139	494 153	503 420	462 889
Financement (1000 frs)														
Excédent (+) ou insuffisance (-) de financement (EIF=MA-DNI)	-106 930	134 941	227 829	110 505	142 853	201 581	92 738	-6 068	-119 625	-43 497	-14 404	-135 464	-143 576	-154 239
Dettes (D)	2 876 076	2 790 210	2 779 189	2 731 832	2 650 305	2 526 252	2 520 237	2 514 374	2 519 009	2 556 656	2 712 635	2 869 109	3 109 191	3 249 200
Engagements (E)	3 156 679	3 102 060	3 099 220	3 134 660	3 099 889	2 947 157	2 932 530	2 949 782	2 979 291	3 044 295	3 210 296	3 382 262	3 625 018	3 780 584
Engagements nets (EN)	1 060 737	923 862	889 594	570 178	418 778	209 726	114 578	124 630	235 322	296 866	300 166	427 542	573 892	721 307
Intérêts passifs liés aux dettes (IPD)	99 036	92 670	88 403	85 369	86 948	82 028	76 978	73 644	67 233	62 470	56 786	54 308	52 198	47 958
Intérêts passifs (IP)	101 601	95 993	92 994	89 931	91 162	87 605	84 155	80 752	73 318	67 453	61 316	58 416	55 348	51 225
Intérêts nets (IN)	89 568	81 326	76 363	67 830	60 598	51 481	49 375	51 392	45 947	40 092	34 114	29 385	24 105	19 910
Ratios (en %)														
Capacité d'autofinancement (MA/RC)	8.2	15.7	19.5	15.7	16.5	16.5	15.0	12.3	9.6	9.4	10.6	9.9	9.6	8.2
Degré d'autofinancement (MA/DNI)	66.1	155.2	179.1	136.2	143.3	165.9	124.0	98.5	72.0	88.0	96.3	72.6	71.5	66.7
Intérêts nets / impôts dits structurels (IN/IMPstr)	6.03	6.27	5.45	4.60	3.74	3.03	2.69	2.83	2.73	2.24	1.78	1.49	1.21	0.97
Intérêts liés aux dettes / recettes courantes (IPD/RC)	3.9	3.8	3.4	3.2	3.0	2.7	2.4	2.3	2.1	1.8	1.6	1.5	1.4	1.3
Coût moyen des dettes (IPD/Dm)	3.51	3.27	3.17	3.10	3.23	3.17	3.05	2.93	2.67	2.46	2.16	1.95	1.75	1.51
Volume des engagements (E/RC)	123.56	128.00	117.45	118.61	107.92	95.85	91.71	90.82	93.13	89.76	90.16	93.42	97.15	100.72
Volume des engagements nets (EN/RC)	41.5	38.1	26.1	21.6	14.6	6.8	3.6	3.8	7.4	8.8	8.4	11.8	15.4	19.2
Taux net de couverture (AF/E)	66.4	70.2	77.7	81.8	86.5	92.9	96.1	95.8	92.1	90.2	90.6	87.4	84.2	80.9
Autofinancement / engagements nets (MA/EN)	19.7	41.1	74.8	72.9	112.9	242.0	417.9	321.8	130.4	107.5	125.8	83.9	62.7	42.8
Ratios (en francs par habitant)														
Population au 31 décembre (FAO)	519 190	526 847	533 579	540 860	549 620	562 858	572 212	581 415	592 622	599 529	610 753	621 848	632 559	638 384
Recettes courantes (RC/HAB)	4 921	4 600	4 945	4 886	5 226	5 463	5 588	5 586	5 398	5 657	5 830	5 822	5 899	5 880
Impôts (IMP/HAB)	3 055	2 771	2 849	2 956	3 180	3 247	3 420	3 372	3 075	3 245	3 394	3 378	3 413	3 447
Dépenses courantes (DC/HAB)	4 519	3 860	3 979	4 118	4 366	4 551	4 752	4 896	4 881	5 125	5 211	5 245	5 330	5 396
Marge d'autofinancement (MA/HAB)	402	720	967	769	860	902	837	690	518	532	618	577	569	483
Dépenses d'investissement (DI/HAB)	744	590	676	670	739	694	772	865	823	716	756	899	1 020	870
Dépenses nettes d'investissement (DNI/HAB)	608	464	540	564	601	544	675	700	720	605	642	795	796	725
Dettes (D/HAB)	5 540	5 296	5 209	5 051	4 822	4 498	4 404	4 325	4 251	4 264	4 441	4 614	4 915	5 090
Engagements (E/HAB)	6 080	5 888	5 808	5 796	5 640	5 236	5 125	5 073	5 027	5 078	5 256	5 439	5 731	5 922
Engagements nets (EN/HAB)	2 043	1 754	1 292	1 054	762	373	200	214	397	495	491	688	907	1 130
Intérêts passifs (IP/HAB)	196	182	174	166	166	156	147	139	124	113	100	94	87	80
Intérêts passifs liés aux dettes (IPD/HAB)	191	176	166	158	158	146	135	127	113	104	93	87	83	75
Intérêts nets (IN/HAB)	173	154	143	125	110	91	86	88	78	67	56	47	38	31

COMMUNE DE JOXTENS-MEZERY



Annexe no 1

C I S T E P – Budget d'exploitation 2019

(référence au compte no 460.3526)

p.a. Service de l'eau
Rue de Genève 36
Case postale 7416
1002 Lausanne
☎ 021 315 85 30

REÇU LE 21 SEP. 2018

Municipalité de Jouxens-Mézery
Monsieur Serge Roy
Chemin de Beau-Cèdre 1
1008 Jouxens-Mézery

COPIE

Lausanne, le 19 septembre 2018

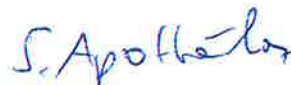
Assemblée ordinaire d'automne

Monsieur le Syndic,

En complément à notre envoi du 10 septembre 2018 vous invitant à la prochaine assemblée ordinaire de la CISTEP, nous vous transmettons ci-joint, le budget EPURA SA.

Dans l'attente de vous retrouver à cette occasion, nous vous présentons, Monsieur le Syndic, nos salutations distinguées.

Chef de service



Sébastien Apothéloz

Annexe mentionnée

2 RÉPARTITION DES CHARGES TOTALES NETTES

	Consommations d'eau présumées*	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017 rectifiés
	[m3]	[CHF]	[CHF]	[CHF]
Montant net, TVA en sus, à répartir		20'283'000	18'975'900	16'478'002.00 CHF
Volume total d'eau consommée		19'343'256	19'016'866	19'013'256 m3
Charge nette par m3 d'eau consommée		1.04858	0.99785**	0.86666 CHF/m ³
		[CHF]	[CHF]	[CHF]
Bussigny (par entente Mèbre-Sorge) 1/2 année	330'000	346'000	-	-
Chavannes-p-Renens	487'219	510'900	520'100	422'252.55
Cheseaux (y c. Bell SA)	526'998	552'600	337'800	456'727.35
Morrens (par Cheseaux)	1'989	2'100	1'900	1'723.80
Crissier	795'323	834'000	776'100	689'273.60
Villars-Ste-Croix (par Crissier)	72'653	76'200	64'500	62'965.35
Bussigny (par Crissier)	17'827	18'700	18'800	15'449.95
Ecublens	911'718	956'000	923'500	790'148.30
Epalinges	606'096	635'500	599'600	525'278.30
Jouxtiens-Mézery	106'379	111'500	133'600	92'194.30
Lausanne (+ arrondissement)	11'750'817	12'321'800	11'870'300	10'183'946.35
Le Mont-s-Lausanne (y c. Crema SA)	750'471	786'900	705'300	650'402.15
Prilly	867'073	909'200	907'500	751'456.30
Pully (collecteur Vuachère)	111'058	116'500	94'900	96'249.40
Renens	1'456'200	1'526'900	1'557'800	1'262'028.25
Romanel (y c. industries)	241'073	252'800	134'800	208'928.00
Saint-Sulpice	310'362	325'400	329'400	268'977.90
	19'343'256	20'283'000	18'975'900	16'478'001.85

* basées sur les consommations en 2017

** y compris la taxe fédérale pour le traitement des micropolluants de fr. 9.-/habitant due à partir du 1er janvier 2016 et qui est intégrée parmi les charges d'exploitation de la STEP

BUDGET RÉSUMÉ (REMIS À LA CISTEP) DE L'EXERCICE 2019

	Budget 2019	Budget 2018	Comptes 2017	Remarques sur le budget 2019
4	Revenu	21 285 200	18 717 124,72	
43	Revenus divers	27 283 308	21 245 968	
430*	Revenus d'exploitation divers	22 293 300	18 675 218,42	
	Divers traitements facturés et vente d'énergie	2 252 285,32	1 986 160	
	Prestations facturées en service de feu	19 249 590	16 477 931,10	
44	Revenu financiers	23 300	41 906,30	
447	Produits des immeubles PA	23 300	23 275,10	
483	Revenus divers extraordinaires		18 631,20	
3	Charges	21 285 200	18 717 124,72	
30	Charges de personnel	6 587 288	5 923 744,13	
301*	Salaires du personnel de projet et d'exploitation	6 587 288	5 943 855,77	Augmentation d'1 eqt pour la comtoisy et la position financière de la société et de 4 eqt pour les besoins de l'exploitation et la mise en service des équipements
303	Travailleurs temporaires	20 000	79 686,36	Réduction car pas utilisé durant les derniers exercices
309*	Autres charges de personnel	1 197 000	9 331 169,60	Adaptation selon l'augmentation d'effectif projetée
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	10 229 288	12 765 988,72	
310*	Charges de matières et marchandises	1 400 400	2 902 840	Transfert de divers achats anciennement imputés à la rubrique J14
311*	Acquisitions ne pouvant être portées à l'actif	87 000	29 028,40	Adaptation aux besoins en gaz sauf qu'aux quantités de résidus attendues et prise en compte des ptes. urbaines actuels
312	Alimentation et élimination	3 573 000	3 128 735,20	
313*	Prestations de services et honoraires	3 628 808	3 422 961,44	
	Frais de transport et divers autres prestations	1 378 600	1 304 736,44	Augmentation liée à celle des points de prélèvement et d'analyses en laboratoires, à l'adaptation des frais de transport et à la prise en compte de l'imodit forcé de 2017 suite à la réévaluation fiscale des immobilisations
	Taxe microproduits	2 250 208	2 118 225,00	Réduction aux stricts besoins en attendant le remplacement à court terme des installations
314	Entretien des biens-fonds du PA	850 000	810 367,25	
315*	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporées	44 000	30 150,71	
316	Loyers	635 000	632 181,68	
317	Dédommagements	1 000	630,20	
319	Diverses charges d'exploitation	1 200		
33	Amortissements du patrimoine administratif	3 070 208	2 693 368,60	
330*	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles du PA	3 070 208	2 693 368,60	Adaptation aux durées d'amortissement adoptées le 1er juin 2019 par le Conseil d'administration
34	Charges financières	2 568 000	768 951,39	
340	Charges d'intérêts	2 060 000	1 305 000	Augmentation liée à celle des emprunts contractés pour financer les travaux
342	Frais administratifs	508 000	280 346,39	Adaptation aux frais engagés en 2017
	Montant total des prestations facturées par le service de feu et versées sur les comptes d'exploitation divers	5 607 400	5 292 734,79	
420*	Revenu d'exploitation divers	-10 600	-120 662	
301*	Salaires du personnel d'exploitation	5 026 100	5 065 800	
309*	Autres charges de personnel	11 000	82 944	
310*	Charges de matières et marchandises	7 100	13 32	
311*	Acquisitions ne pouvant être portées à l'actif	2 000	282	
313*	Prestations de services et honoraires	3 375 000	2 28 374	
315*	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporées	2 000		
330*	Amortissements planifiés des immobilisations corporelles du PA	3 200	3 142	

Adopté en séance plénière le 1er juin 2018

EPURA S.A. Le président

Pierre-Antoine Hidbrand

Le secrétaire

Fadil Karim