



P R E A V I S N o 8 - 2 0 1 7

de la Municipalité au Conseil communal

sur

LE PROJET DE BUDGET 2018

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

2018

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, lequel 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 2018** présente les principales caractéristiques suivantes :

Coefficient communal

Le projet de budget qui vous est soumis a été établi au taux d'imposition de **54%** et avec l'introduction de l'impôt foncier à 100, ceci sous réserve de l'approbation par le Conseil communal de Jouxkens-Mézery lors de sa séance fixée le 31 octobre 2017.

Compte de fonctionnement

Avec un total de recettes ordinaires de 12'693'900 francs et un total de dépenses ordinaires de 13'632'900 francs, le compte de fonctionnement fait apparaître une marge d'autofinancement **négative de 939'000 francs**. (*budget 2017 : marge positive de CHF 271'100*)

Après enregistrement des amortissements, attributions/prélèvements à des fonds de réserves et provisions, le compte de fonctionnement clôture avec un **excédent prévisionnel des charges de 1'296'500 francs**. (*budget 2017 : excédent des recettes CHF 32'800*)

Investissements

Les dépenses d'investissements envisagées, pour l'année 2018, figurent dans le tableau annexé.

2.1 Généralités

Le document « Budget de fonctionnement pour l'année **2018** », qui est remis en annexe, donne la comparaison avec le budget de l'année en cours (2017) et les comptes de l'année précédente (2016) 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 2018 et de ceux connus de l'année en cours (2017).

Le nombre d'habitants retenu pour l'établissement de ce budget est de **1'480** (Budget 2017 : 1'450)

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

• des revenus ordinaires pour	CHF	12'693'900
• des charges ordinaires pour	CHF	(13'632'900)

Il existe donc à ce stade un **excédent prévisionnel des CHARGES** ou marge d'autofinancement (négative) de

	CHF	(939'000)
--	-----	------------

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

	CHF	(233'000)
--	-----	-----------

et les amortissements prévus (230.3311) s'élèvent à

	CHF	(124'500)
--	-----	-----------

Des prélèvements sont prévus au fonds de réserve protection civile (660.4814) pour un montant de

	CHF	0
--	-----	---

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

	CHF	(1'296'500)
--	-----	-------------

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

➤ cf tableau no 1

30 Autorités et personnel

Augmentation de notre contribution à l'AFPJM (Association familiale de Prilly-Jouxten-Mézery) et diminution dans les charges salariales du personnel administratif.

31 Biens, services, marchandises

Augmentation de 318'900 francs par rapport au budget 2017 notamment sur les achats d'équipement du Petit-Navire, entretien du réseau routier, entretien des bâtiments communaux, entretien chemins pédestres et honoraires bureau technique.

32 Intérêts passifs

Charges financières (CHF 25'000) sur endettement moyen bancaire/postal de 5 millions de francs et au taux supputé de 0,50%. 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 124'500 (compte 230.3311). En augmentation par rapport au budget 2017. 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 2018, facture sociale et réforme policière qui prend en compte les rendements d'impôts 2016 ainsi que l'impôt foncier supputé mais non encaissé.

Compte tenu du calcul péréquatif, établi par le SCL, fondé sur nos recettes fiscales **2016** (CHF 11'889'000), il en résulte que notre participation à la facture sociale, péréquation et réforme policière pour 2018 serait de **CHF 9'418'000** ! (Voir tableau ci-après)

Avec un taux de 54 et l'introduction de l'impôt foncier, nos recettes prévisionnelles optimistes, présentées dans notre projet de budget 2018, se montent à **CHF 11'493'700**.

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 9'550'500**, soit une augmentation, par rapport à celui de l'Etat, de **132'500 francs**.

Cette participation 2018 aux charges péréquatives a été répartie dans les comptes suivants :

Comptes nos :	Description	Budget 2018	Décompte du S.C.L. pour 2018
220.3520 / 220.4520	Péréquation directe nette	3'037'000	2'678'256
720.3515.1	Facture sociale (1 ^{ère} couche sur prélèvement des revenus conjoncturels)	175'500	613'447
720.3515	Facture sociale (2 ^{ème} et 3 ^{ème} couches du financement)	5'981'000	5'777'875
610.3510	Réforme policière	357'000	348'862
	Total :	9'550'500	9'418'440

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 **54%**.

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 3% sur 75% de dossiers taxés. Pour l'impôt sur la fortune, cet écart est de 5%. De plus, l'ACI préconise une indexation de 1% pour l'impôt sur le revenu et de 1% pour la fortune.

Compte tenu des recettes enregistrées dans les exercices précédents et à ce jour, notre prévision budgétaire se montre « très » optimiste (comptes 210.400, 210.4002 et 210.4004) et tient compte, comme par le passé, des écarts entre les taxations définitives et les acomptes. Augmentation de 900'000 francs par rapport au budget 2017 et 373'000 par rapport aux comptes 2016.

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

43 Revenus sur taxes, émoluments et produits des ventes

Augmentation notamment de la taxe annuelle d'épuration en raison de la hausse de la consommation d'eau.

44 Parts à des recettes cantonales

Diminution de 100'000 francs par rapport au budget 2017 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 264'000**. En augmentation par rapport au budget 2017.

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)

110.3111.1 Achat logiciel et matériel informatique

Dont CHF 3'300 pour renouvellement PC Greffe et Bourse ainsi que la mise à jour du logiciel Microsoft Office.

110.3185 Honoraires et frais d'expertises

Honoraires pour formation et mise en place de la GED.

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)

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 31.15 par habitant.

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

Y compris participation au déficit du CIGM (préavis 14/2006-2007) confirmé à CHF 11'400.

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

Notre contribution à l'AVASAD (Association vaudoise d'aide et de soins à domicile) de CHF95.50 par habitant.

110.3657 Aides et subventions pour le trafic et l'énergie

Participation communale aux coûts des lignes de trafic régional (bassin no 5) pour 2018 légèrement en hausse par rapport au budget 2017 (+ 8'000 francs)

Ce poste comprend également la participation communale au renouvellement des abonnements CFF (préavis 6-2008), montant net estimé à CHF 5'000 (- 2'000 francs par rapport au budget précédent) et une subvention réduite, par rapport au budget 2017, 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 2018.

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

Honoraires pour l'établissement d'un plan communal de classement des arbres.

Rubrique 35 – Bâtiments communaux

(page 6)

350.3139 Achat de matériel et machines

Frais courants.

350.3141 Entretien courant des bâtiments

A partir du 1^{er} janvier 2017, ce compte (anciennement global) a été réparti par centre de coût et par genre de bâtiments sous les nouveaux numéros de comptes :
350.3141.01 à 350.3141.08.

350.3141.04 Bâtiment communal et « Bistro »

Assainissement de la chaufferie du bâtiment communal (CHF 44'000) et fouille pour le raccordement au gaz.

350.3141.05 Locaux de la Voirie, Feu et Déchèterie

Frais de réfection de l'humidité partie garage.

350.3141.07 Bâtiments de l'Ecole et de la salle de gymnastique

Remplacement du sol à la cafétéria de la salle de gymnastique.

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

Contrat d'entretien de nettoyage et frais courants.

Rubrique 41 – Service technique et de l'urbanisme*(page 7)***410.3185 Honoraires, frais d'expertises et des commissions**

Dépenses en relation avec la révision du PDCOM pour faire suite aux exigences cantonales. Frais compensés partiellement par le compte de recettes 410.4313. Ce poste comprend également les honoraires à un à tiers pour la suppléance du bureau technique intercommunal.

410.3522 Participation à des charges d'autres communes

Notre contribution à Romanel-sur-Lausanne aux charges salariales d'un(e) collaborateur (trice) au service technique 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 :	
- Chemin de la Rueyre, partie inférieure et jusqu'à Flusel	CHF 95'000
- Chemin des Vignettes, partie inférieure et jusqu'à Praz-Forney	CHF 108'000
2. Balayeuse	CHF 10'000
3. Epareuse	CHF 5'000
4. Signalisation	CHF 5'000
5. Vidange des sacs de route (conformément à la nouvelle norme fédérale en matière d'épuration des eaux)	CHF 12'000
6. Entretien courant	CHF 30'000
<u>TOTAL</u>	<u>CHF 265'000</u>

430.3143 Entretien de l'éclairage public

Frais courants y compris frais d'aménagement de l'éclairage public pour mise en conformité aux chemins de Praz-Fornay, Beau-Cèdre/Dérochet, la Cure et du Dérochet.

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 en lieu et place de DESA.

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

- 440.3145** *Entretien promenades,*
Frais courants y compris rénovation du sentier pédestre et élargissement.

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 qui ne sont plus assurés par la société DESA Epalinges SA. 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 100 y compris TVA par habitant dès 19 ans. Cette taxe causale sera revue pour 2018 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 2018 est une estimation fondée sur le décompte d'encaissement de l'année 2016.
- 450.4354.01** *Ventes de produits de récupération*
La vente de produits de récupération (verres, PET, métaux, etc.) nous est désormais rétrocédée et non plus à DESA SA.

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

- 460.3526** *Participation à des charges d'autres communes*
Notre contribution à la CISTEP – Lausanne – voir détail selon annexe no 1 –.

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 (page 10)

- 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 2017.

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 y compris travaux drainage et frais de l'orgue (CHF 14'000).

Rubrique 6 – Police*(page 12)***610.3185.01 Frais de surveillance du patrimoine communal**

Contrat de surveillance résilié avec Protectas. Ce poste comprend des frais de maintenance, au prorata, des caméras-vidéos de surveillance (crédit à voter).

610.3510 Réforme policière

Simulation établie en fonction de nos recettes fiscales présumées en 2018 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)***720.3072 Autres prestations de prévoyance**

Forte augmentation par rapport au budget 2017 de notre contribution à l'Association familiale Prilly-Jouxten-Mézery (AFPJM) au coût de fonctionnement du « Petit-Navire » en raison de l'ouverture prévue l'après-midi dès la rentrée scolaire 2017.

Ce poste comprend également les frais pour les Aînés.

720.3072.1 Accueil de la petite enfance

Charges salariales adaptées selon nouveaux contrats signés avec les employées de la cantine scolaire.

720.3116 Achats d'équipement et matériel

Achat d'un container scolaire afin de séparer, conformément à la nouvelle loi, les petits enfants avec les grands.

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

Voir commentaires détaillés aux pages 6 du présent préavis.

720.3521 Participation à des charges d'autres communes

Nos contributions aux charges du Service d'accueil de la petite 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 2002 à 2015 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 dans le préavis sur l'arrêté d'imposition pour l'année 2018, 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.

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 8 - 2017),
- 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 charges de CHF 1'296'500***

Au nom de la Municipalité :

Le Syndic :

 Serge Roy



La Secrétaire :

 Camille Bergmann

Jouxten-Mézery, le 23 octobre 2017

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 31 octobre 2017

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 futurs
 - tableaux d'analyses avec graphiques (nos 1 et 2) et statistique financière de 2002 à 2015 (tableaux nos 3.1 et 3.2)
 - annexe no 1 : budget 2018 de la CISTEP

COMMUNE DE JOXTENS-MEZERY

Budget 2018 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.....	14

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	1 250 500.00	18 800.00	1 283 900.00	19 000.00	1 247 006.55	20 987.10
10	Autorités	224 000.00		221 300.00		223 843.35	
101	Conseil communal	26 000.00		26 000.00		33 077.80	
101.3003	Jetons de présence	26 000.00		26 000.00		33 077.80	
102	Municipalité	198 000.00		195 300.00		190 765.55	
102.3001	Traitements des municipaux	137 700.00		137 700.00		134 868.00	
102.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	12 100.00		12 100.00		10 875.85	
102.3040	Caisse de pension et de prévoyance	22 700.00		20 000.00		19 983.70	
102.3063	Frais de représentation	25 500.00		25 500.00		25 038.00	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	1 026 500.00	18 800.00	1 062 600.00	19 000.00	1 023 163.20	20 987.10
110.3011	Traitement du personnel	250 200.00		289 700.00		289 850.00	
110.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	20 900.00		25 100.00		24 442.25	
110.3040	Caisse de pension et de prévoyance	37 900.00		45 500.00		43 735.10	
110.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	4 500.00		4 600.00		4 905.20	
110.3099	Charges diverses des autorités et du personnel	19 000.00		19 000.00		17 823.40	
110.3101	Imprimés, fournitures de bureau et photocopies	39 000.00		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	2 000.00		2 000.00		732.70	
110.3111	Achat mobilier, machines, matériel et équipement de bureau	4 000.00		4 000.00		1 916.55	
110.3111.1	Achat logiciel et matériel informatique	8 300.00		5 000.00		28 738.85	
110.3151	Entretien mobilier, mach., mat. et équipt de bureau	2 000.00		2 000.00		407.70	
110.3151.1	Entretien équipement et maintenance informatique	25 000.00		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)	2 800.00		2 800.00		839.10	
110.3170	Frais de réceptions et de manifestations	35 000.00		30 000.00		34 741.85	
110.3181	Frais de ports et de comptes Postfinance	8 000.00		8 000.00		8 141.35	
110.3182	Frais de téléphones	9 000.00		9 000.00		7 914.90	
110.3185	Honoraires et frais d'expertises (juridiques, fiduciaires, révision, etc.)	87 600.00		79 600.00		80 725.00	
110.3186	Primes d'assurances RC, choses et informatique	6 000.00		6 000.00		5 153.00	
110.3187	Emoluments divers (passeports, permis étrangers, etc.)	8 000.00		9 000.00		6 105.35	
110.3193	Cotisations à des institutions de droit privé dont Lausanne-Région	21 500.00		20 300.00		19 597.10	
110.3510	Particip. financière Loi sur les écoles de musique	12 400.00		11 000.00		11 942.50	
110.3522	Particip. à des charges d'autres communes (dont archives communales)	14 000.00		14 000.00		7 065.55	
110.3522.1	Part. comm. à l'Agence intercommunale d'ass. sociales	46 100.00		45 000.00		37 113.05	
110.3653	Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport	62 600.00		63 900.00		60 087.70	
110.3654	Aides & subv. pr l'hygiène et la santé publique (dont AVASAD & garde médicale)	141 000.00		144 000.00		125 820.00	
110.3655	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	2 000.00		2 000.00		1 160.00	
110.3657	Aides et subventions pour le trafic et l'énergie	146 000.00		147 000.00		124 736.25	
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		2 000.00	
110.3659.1	Fonds d'aide au développement	9 200.00		9 200.00		9 150.00	
110.4319	Emoluments du Greffe municipal		15 000.00		16 000.00		13 912.50
110.4391	Finances de naturalisation						1 550.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	1 026 500.00	18 800.00	1 062 600.00	19 000.00	1 023 163.20	20 987.10
110.4659	Autres participations et subventions diverses de tiers						2 524.60
110.4901.01	Imputations internes de frais de personnel		2 500.00		2 000.00		2 000.00
110.4902.01	Imputations internes de biens, services et fournitures de bureau		1 300.00		1 000.00		1 000.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES	3 529 000.00	11 765 700.00	2 601 800.00	10 464 000.00	2 857 654.73	12 142 063.49
21	Impôts	77 000.00	11 500 700.00	70 000.00	10 224 000.00	82 016.15	11 887 121.81
210.3185	Honoraires juridiques et émoluments sur recours					2 000.00	
210.3187	Emoluments et frais de perception des impôts communaux	52 000.00		45 000.00		49 482.84	
210.3290	Intérêts bonifiés, rémunérateurs et compensatoires	10 000.00		10 000.00		17 363.35	
210.3301	Amortissements des créances et débiteurs (défalcations sur impôts)	15 000.00		15 000.00		13 169.96	
210.4001	Impôt sur le revenu des personnes physiques		6 400 000.00		5 900 000.00		6 087 034.55
210.4002	Impôt sur la fortune des personnes physiques		3 800 000.00		3 400 000.00		3 795 828.97
210.4003	Impôt à la source		80 000.00		20 000.00		68 448.28
210.4004	Impôt sur la dépense (anc. impôt spécial des étrangers)		350 000.00		350 000.00		295 190.77
210.4011	Impôt sur le bénéfice net des personnes morales		25 000.00		40 000.00		37 735.45-
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales		1 000.00		1 000.00		953.35
210.4013	Impôt complémentaire sur les immeubles des personnes morales		6 000.00		5 000.00		7 547.50
210.4020	Impôt foncier		480 700.00				
210.4040	Droits de mutation		200 000.00		250 000.00		369 119.40
210.4050	Impôts sur les successions & donations		1 000.00		1 000.00		352 886.10
210.4061	Impôt sur les chiens		7 000.00		7 000.00		6 870.00
210.4221	Intérêts de retard et compensatoires						366 029.29
210.4411	Part à l'impôt sur les gains immobiliers		150 000.00		250 000.00		503 149.05
210.4809	Prél. sur provision pertes s/créances (arriérés d'impôts)						71 800.00
22	Service financier	3 327 500.00	265 000.00	2 476 500.00	240 000.00	2 694 240.63	240 941.68
220.3183	Frais bancaires	1 500.00		1 500.00		840.58	
220.3210	Intérêts des dettes à court terme					299.18	
220.3222	Intérêts des dettes à moyen et long terme	25 000.00		25 000.00		26 054.87	
220.3520	Fonds de péréquation : contribution brute au canton	3 301 000.00		2 450 000.00		2 608 444.00	
220.3520.1	Fonds de péréquation : contrib. complémentaire sur ex. précédent					58 602.00	
220.4221	Revenu des placements de capitaux		1 000.00		1 000.00		1 163.33
220.4410	Redistribution du produit de la taxe sur le CO2						478.35
220.4520	Fonds de péréquation : rétrocession du canton		264 000.00		239 000.00		239 300.00
23	Amortissements et réserves non ventilés	124 500.00		55 300.00		81 397.95	14 000.00
230.3311	Amortissements ouvrages génie civil et autres investissements	124 500.00		55 300.00		72 497.95	
230.3314	Amortissement sur restauration Temple de Broye					8 900.00	
230.4809.05	Prévl sur fonds de réserve PDCOM, PGA et RAC (Préavis 4/2013)						14 000.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS	396 300.00	209 200.00	316 200.00	208 400.00	351 669.74	234 814.70
31	Terrains et forêts	80 000.00	23 000.00	38 900.00	25 000.00	30 435.75	21 963.80
310.3145	Entretien, frais des terrains et forêts	25 000.00		20 000.00		19 832.00	
310.3146	Arborisation et plantations	4 000.00		8 000.00		423.15	
310.3185	Honoraires & frais d'expertises	45 000.00		5 000.00		4 121.45	
310.3526	Participations à des charges d'autres communes	6 000.00		5 900.00		6 059.15	
310.4232	Loyers des terrains et fermages du patrimoine financier		21 000.00		20 000.00		21 328.50
310.4355	Ventes de bois et autres		2 000.00		5 000.00		635.30

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
35	Bâtiments communaux	316 300.00	186 200.00	277 300.00	183 400.00	321 233.99	212 850.90
350.3011	Traitement du personnel	95 400.00		95 400.00		92 374.20	
350.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	8 100.00		8 600.00		7 944.90	
350.3040	Caisse de pension et de prévoyance	14 000.00		14 000.00		13 387.40	
350.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	1 600.00		2 000.00		1 581.50	
350.3121	Consommation d'eau	12 000.00		13 000.00		11 220.05	
350.3123	Consommation d'électricité	17 000.00		17 000.00		16 394.90	
350.3124	Consommation de combustibles	15 000.00		35 000.00		9 651.75	
350.3133	Produits de nettoyage	1 000.00		1 000.00		2 104.95	
350.3135	Achats de matières premières travaillées et petites fournitures	2 000.00		2 000.00		1 625.15	
350.3139	Achats de matériel et machines	5 000.00		5 000.00		1 560.00	
350.3141	Entretien courant des bâtiments			30 000.00		107 616.69	
350.3141.01	Immeuble "Chalet-Vert"	7 200.00					
350.3141.02	Immeuble "Le Frêne"	1 000.00					
350.3141.03	Immeuble "Ch. Beau-Cèdre 3"	1 000.00					
350.3141.04	Administration communale et "Bistro"	55 000.00					
350.3141.05	Locaux Voirie, Feu et Déchèterie	6 000.00					
350.3141.06	Locaux de la garderie "Petit-Navire"	1 000.00					
350.3141.07	Bâtiments Ecole et salle de gymnastique	18 000.00					
350.3141.08	Bâtiment de l'Eglise	500.00					
350.3145	Frais d'entretien et de nettoyage de la salle de gymnastique	31 500.00		31 300.00		30 458.10	
350.3156	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	3 000.00		3 000.00		764.00	
350.3185	Honoraires et frais d'expertises	1 000.00				5 778.25	
350.3186	Primes d'assurances de choses, RC, ECA	20 000.00		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"		89 000.00		86 200.00		88 932.00
350.4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif		36 000.00		36 000.00		36 149.00
350.4659	Participations et subventions diverses de tiers						1 569.90
350.4803.01	Prélèvement sur fonds de rénovation bâtiments communaux						25 000.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX	1 517 600.00	676 800.00	1 281 900.00	577 500.00	1 783 433.45	822 701.45
41	Service technique et de l'urbanisme	128 500.00	40 000.00	130 500.00	50 000.00	158 895.25	15 913.85
410.3101	Imprimés, documentation, règlements et matériel	1 500.00		1 500.00		378.20	
410.3182	Frais de téléphones	2 000.00		2 000.00		1 170.60	
410.3185	Honoraires, frais d'expertises et des commissions	65 000.00		50 000.00		67 113.25	
410.3185.1	Honoraires architectes et géomètres	10 000.00		10 000.00		22 527.80	
410.3187	Emoluments et frais pour permis	10 000.00		10 000.00		9 632.15	
410.3522	Particip. à des charges d'autres communes (Romanel-sur-Lausanne)	16 000.00		35 000.00		32 025.20	
410.3526	Particip. inspection intercomm. du travail et des chantiers	10 000.00		8 000.00		9 920.00	
410.3526.1	Schéma Directeur Nord lausannois SDNL - participation financière	14 000.00		14 000.00		16 128.05	
410.4313	Emoluments et débours administratifs (Permis de construire, d'habiter, etc.)		40 000.00		50 000.00		15 913.85
43	Routes	660 000.00	18 300.00	555 300.00		723 429.35	22 633.70
430.3011	Traitement du personnel	201 900.00		176 500.00		178 337.05	
430.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	17 000.00		16 200.00		15 387.70	
430.3040	Caisse de pension et de prévoyance	26 000.00		27 100.00		25 954.30	
430.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	4 900.00		4 000.00		3 748.20	
430.3114	Achats de machines et de matériel d'exploitation et d'entretien	10 000.00		10 000.00		10 268.10	
430.3115	Achats de véhicules, d'engins et d'accessoires	8 000.00		10 000.00			
430.3123	Consommation d'électricité (éclairage public)	20 000.00		25 000.00		19 765.60	
430.3124	Carburants et lubrifiants	6 000.00		6 000.00		4 975.10	
430.3135	Achats de matières premières, gravier et sel à neige	10 000.00		10 000.00		5 346.00	
430.3142	Entretien du réseau routier et de la signalisation	265 000.00		190 500.00		272 353.25	
430.3142.01	Entretien et frais divers Passage sous Voie Rte de Neuchâtel	2 000.00		2 500.00		1 321.00	
430.3143	Entretien de l'éclairage public	56 200.00		47 000.00		83 964.90	
430.3155	Entretien des véhicules, des engins et accessoires	15 000.00		12 000.00		18 618.15	
430.3182	Frais de téléphones	2 000.00		2 500.00		1 441.40	
430.3185	Honoraires & frais d'expertises	4 000.00		4 000.00		69 566.00	
430.3186	Primes d'assurances de choses, RC	8 000.00		8 000.00		8 722.10	
430.3192	Taxes sur les véhicules à moteur	4 000.00		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						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		18 300.00				18 242.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
44	Parcs, promenades, cimetières	54 000.00	3 000.00	19 000.00	2 000.00	30 055.15	8 608.70
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		2 131.90	
440.3145	Entretien promenades, cimetière, parcs et zones de loisirs	50 000.00		15 000.00		26 843.25	
440.4272	Recettes diverses cimetière		3 000.00		2 000.00		8 608.70
45	Ordures ménagères et décharge	221 100.00	175 500.00	200 100.00	160 500.00	258 845.35	176 751.00
450.3011.01	Indemnités surveillance déchèterie	8 000.00		7 000.00		6 160.00	
450.3030.01	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	700.00		700.00		535.70	
450.3050.01	Assurances accidents et P.G. maladie	200.00		100.00		110.40	
450.3114.01	Achats et entretien matériel d'exploitation	3 000.00				23 747.55	
450.3161	Loyers et fermages	1 600.00		1 600.00		1 560.00	
450.3181.01	Frais de ports (affranchissements)	1 000.00		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	4 500.00		3 000.00		3 557.95	
450.3188.01	Frais enlèvement ordures et ramassage encombrants,végétaux,papier,verre, et div.	140 000.00		80 000.00		111 107.55	
450.3188.02	Gestion du Centrum S.A. par DESA Epalinges S.A.			50 000.00		54 412.20	
450.3524.01	Incinération OM et encombrants (Valorsa)	40 000.00		50 000.00		34 834.50	
450.3901.01	Imputations internes de frais de personnel "Exploitation"	18 300.00				18 242.00	
450.3901.02	Imputations internes de frais de personnel "Administratif"	2 500.00		2 000.00		2 000.00	
450.3902.01	Imputations internes de biens, services et fournitures de bureau	1 300.00		1 000.00		1 000.00	
450.4342.01	Taxe forfaitaire d'élimination des ordures		110 000.00		100 000.00		120 133.30
450.4342.02	Rétrocession de la taxe au sac		60 000.00		60 000.00		56 617.70
450.4354.01	Ventes produits de récupération		5 500.00		500.00		

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	440 000.00	440 000.00	365 000.00	365 000.00	598 794.20	598 794.20
460.3144	Entretien du réseau d'égouts	40 000.00		35 000.00		121 175.15	
460.3185	Honoraires et frais d'expertises	20 000.00		20 000.00		54 900.00	
460.3187	S.I.L. - émoulement sur encaissement de la taxe d'épuration	3 000.00		3 000.00		2 392.20	
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	144 000.00		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)	120 000.00		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)	33 000.00		28 000.00		73 467.80	
460.3811.3	Attrib. fds réserve pour dépenses inv. du réseau EU & EC (art. 41, 42 et 43)	80 000.00		70 000.00		67 462.60	
460.4341.1	Taxes uniques racc. aux réseaux EU + EC (art. 41, 42 et 43)		100 000.00		90 000.00		122 362.60
460.4342.1	Taxe annuelle d'entretien collecteurs EU et/ou EC (art. 44)		160 000.00		145 000.00		168 388.35
460.4342.2	Taxe annuelle d'épuration des eaux usées (art. 45)		180 000.00		130 000.00		194 043.25
460.4811.35	Prélvt au fds de réserve dép. d'inv., d'int., d'amort. et entr. réseau (P 5/2008)						67 000.00
460.4811.45	Prélvt 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	14 000.00		12 000.00		13 414.15	
470.3147	Entretien des cours d'eau	14 000.00		12 000.00		13 414.15	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	442 100.00	4 000.00	468 700.00	5 000.00	483 164.40	3 335.00
50	Administration des écoles	1 700.00		1 500.00			
500.3003	Jetons de présence et frais de la commission scolaire	1 300.00		200.00			
500.3069	Frais divers	400.00		200.00			
500.3522	Participation à des charges d'autres communes			1 100.00			
51	Enseignement primaire	76 700.00	4 000.00	70 000.00	5 000.00	103 349.45	3 085.00
510.3020	Traitement enseignants remplaçants payé par la commune (devoirs surveillés)	17 000.00		15 500.00		18 880.00	
510.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	1 600.00		1 500.00		1 598.30	
510.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	100.00		200.00		7.90	
510.3102	Livres, journaux, documentation, divers	500.00		300.00		1 090.90	
510.3103	Fournitures scolaires	4 700.00		2 400.00		1 865.55	
510.3116	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	1 000.00		1 000.00		337.90	
510.3123	Consommation d'électricité	2 600.00		2 000.00		2 550.40	
510.3124	Consommation de combustibles	7 000.00		7 000.00		6 201.75	
510.3189	Frais divers (Formation corps enseignant)	4 000.00		3 700.00		1 748.55	
510.3522	Participation à des charges d'autres communes	12 200.00		13 400.00		15 994.95	
510.3662	Frais de transports d'élèves, subsides casuels, camp de ski et frais manifestations	26 000.00		23 000.00		53 073.25	
510.4332	Finances d'écolage à charge de tiers		4 000.00		5 000.00		3 085.00
52	Enseignement secondaire	301 200.00		335 500.00		324 462.20	
520.3522.1	ASIGOS - participation communale	274 200.00		308 500.00		295 336.60	
520.3522.2	ASIGOS - participation repas Réfectoire St-Etienne					6 957.30	
520.3662	Frais de transports d'élèves et subsides casuels	27 000.00		27 000.00		22 168.30	
56	Service médical et dentaire	4 500.00		3 200.00		3 970.75	
560.3654	Aides et subventions pour l'hygiène et la santé publique	4 500.00		3 200.00		3 970.75	

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
58	Temples et cultes	58 000.00		58 500.00		51 382.00	250.00
580.3011	Traitement du personnel	25 900.00		29 400.00		24 888.90	
580.3030	Assurances sociales (AVS/AI/APG & AC)	1 700.00		1 600.00		1 506.90	
580.3050	Assurances accidents et P.G. maladie	300.00		400.00		242.60	
580.3113	Achats de mobilier et d'équipements	500.00		500.00		249.45	
580.3121	Consommation d'eau	1 200.00		1 200.00		1 197.40	
580.3123	Consommation d'électricité	6 000.00		6 000.00		5 717.50	
580.3141	Entretien de l'église	2 000.00		2 000.00		6 628.55	
580.3145	Frais de décoration florale et autres frais du culte	500.00		500.00		327.30	
580.3151	Entretien du mobilier et matériel	500.00		500.00		450.00	
580.3522	Participation à des charges d'autres communes	19 400.00		16 400.00		10 173.40	
580.4652	Participations et subventions de tiers						250.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	427 000.00	1 000.00	360 000.00	26 500.00	425 286.95	3 865.00
61	Corps de police	360 000.00	1 000.00	306 000.00	1 000.00	362 805.40	3 769.00
610.3185.01	Frais de surveillance du patrimoine communal	3 000.00		10 000.00		22 857.40	
610.3510	Réforme policière : contribution au canton	357 000.00		296 000.00		339 948.00	
610.4370	Amendes		1 000.00		1 000.00		1 540.00
610.4511.1	Réforme Policière : ristourne s/décpte ex. précédent						2 229.00
64	Service des inhumations					2 342.20	
640.3189	Frais funéraires et d'inhumation					2 342.20	
65	Défense contre l'incendie	29 000.00		29 000.00	500.00	22 631.45	
650.3521	Particip. à des charges d'autres cmes (SDIS La Mèbre)	29 000.00		29 000.00		22 631.45	
650.4356	Facturation de services à des tiers				500.00		
66	Protection civile	38 000.00		25 000.00	25 000.00	37 507.90	96.00
660.3521	Particip. à des charges d'autres cmes (PC Région Lausanne-Nord)	38 000.00		25 000.00		37 507.90	
660.4511	Participation du canton aux mesures de protection civile						96.00
660.4814	Prélèvement au fonds protection civile				25 000.00		

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	6 450 000.00	40 500.00	4 995 600.00	40 500.00	6 572 061.45	45 084.20
72	Prévoyance sociale	6 450 000.00	40 500.00	4 995 600.00	40 500.00	6 572 061.45	45 084.20
720.3072	Autres prestations de prévoyance ainsi que l'AFPJM	115 400.00		80 500.00		57 366.20	
720.3072.1	Accueil de la petite enfance - subv. Petit Navire et accueil écoliers - Préavis 6/2010	21 000.00		21 000.00		21 113.55	
720.3072.2	Accueil de la petite enfance - salaires surv. et charges sociales	36 600.00		24 600.00		32 905.00	
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	5 981 000.00		4 578 000.00		5 541 532.00	
720.3515.1	Facture sociale : 1ère couche - prélév. sur revenus conjoncturels	175 500.00		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'AJENOL	50 000.00		40 000.00		48 426.70	
720.3655.1	Participation communale à Transport Handicap	500.00		1 000.00		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		32 000.00		37 450.20
720.4523	Participation de l'A.F.P.J. aux charges salariales de la cantine		7 000.00		7 000.00		7 634.00

Budget par ordre administratif

Rubrique	Titre	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total</i>	14 012 500.00	12 716 000.00	11 308 100.00	11 340 900.00	13 720 277.27	13 272 850.94
	<i>Excédent</i>	1 296 500.00			32 800.00	447 426.33	

COMMUNE DE JOUXTENS-MEZERY

PLAN DES INVESTISSEMENTS EN COURS ET PROJETS FUTURS

Page nos

PLAN DES INVESTISSEMENTS.....1 à 3

PROJETS PROJETS FUTURS (crédits à voter).....4

PLAN DES INVESTISSEMENTS 2018

9141 <u>Ouvrages de génie civil et d'assainissement</u>	Crédits votés		Dépenses engagées	Cumul des Amortissements	Amortissements budgétés	Solde à amortir	Dépenses / encaiss.	Dépenses / encaiss.	Amortissements	Durée amort.	
	Date	Montant								Années	
			au 30.09.2017	au 31.12.2016	en 2017	au 30.09.2017	2018	2019	2018	Max.	Solde
.35 Approfondissement des collecteurs EU/EC au ch. de la Rueyre (préavis No 9/2010)	09.11.2010	380'000.00	326'895.15	260'895.15		66'000.00				30	a)
.36 Reprise des collecteurs EU/EC à Sous-Bois par la Commune (préavis No 7/2011)	05.04.2011	260'340.00	241'280.00	0.00		241'280.00				30	a)
.36.1 Reprise coll. EU/EC à Sous-Bois, propriété de J. Milliet (préavis No 6/2014)	24.06.2014	35'248.00	39'737.55	0.00		39'737.55				30	a)
.38 Pose de coll. au ch. de Champvent tronçon "carrefour Fleur-de-Lys" (préavis No 5/2011)	05.04.2011	285'000.00	158'516.20	0.00		158'516.20				30	a)
.39 Aug. de la capacité du ruisseau "Sous Lavaux" (sous le ch. du Taulard) (préavis No 1/2012)	24.04.2012	127'000.00	162'557.55	4'334.55		158'223.00				30	a)
.40 Révision PDCOM, PGA et RAC (préavis No 4/2013)	30.04.2013	230'000.00	224'965.10	216'325.10		8'640.00				5	0
.41 Eval. urbanisation secteur "Pierravaux-La Grotte" (préavis No 5/2013)	30.04.2013	130'000.00	97'302.80	97'302.80		0.00				5	0
.43 Mise en séparatif des bât. comm. (préavis No 1/2013)	26.03.2013	62'200.00	76'380.85	15'280.85	7'600.00	61'100.00			7'600.00	10	8
.44 Déviations des collecteurs EU/EC au ch. de la Venoge (préavis No 8/2013)	25.06.2013	208'316.00	207'379.00	0.00		207'379.00				30	a)
.45 Rempl. collecteurs EU/EC au ch. des Boracles (préavis No 2/2014)	04.02.2014	330'000.00	334'027.35	229'027.35		105'000.00				30	a)
.46 Réf. coll. EU/EC au ch. du Lussex (préavis No 5/2014)	24.06.2014	58'500.00	53'015.70	0.00		53'015.70				30	a)
.47 Réf. coll. EU/EC au ch. de la Bâtiaz (préavis No 1/2015)	28.04.2015	240'000.00	226'586.75	0.00		226'586.75				30	a)
à reporter		2'346'604.00	2'148'644.00	823'165.80	7'600.00	1'325'478.20	0.00	0.00	7'600.00		

PLAN DES INVESTISSEMENTS 2018

9141 <u>Ouvrages de génie civil et d'assainissement, suite</u>	Crédit voté		Dépenses engagées	Cumul des Amortissements	Amortissements budgétés	Solde à amortir	Dépenses	Encaiss.	Amortissements	Durée amort.	
	Date	Montant								Années	
			au 30.09.2017	au 31.12.2016	en 2017	au 30.09.2017	2018	2019	2018	Max.	Solde
report		2'346'604.00	2'148'644.00	823'165.80	7'600.00	1'325'478.20	0.00	0.00	7'600.00		
.48 Déviation collecteurs EU/EC sur parcelle 1020 au ch. des Vignettes (préavis No 4/2015)	30.06.2015	165'800.00	155'483.30	0.00		155'483.30				30	a)
.50 Déviation collecteurs EU/EC sur parcelle 1027 au ch. de la Cure (préavis No 6/2016)	11.10.2016	80'000.00	0.00	0.00		0.00				30	a)
.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		18'000.00		5	3
.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		10'000.00		5	3
.53 Travaux de renaturation du ruisseau de Montdedin et réfection collecteur EU (préavis No 2/2017)	21.03.2017	220'000.00	1'930.50	0.00		1'930.50		7'300.00		30	28
.54 Agrandissement du cimetière (préavis No 3/2017)	21.03.2017	267'500.00	1'415.90	0.00	8'900.00	1'415.90		8'900.00		30	28
.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		25'000.00		10	8
sub-total		3'469'904.00	2'307'473.70	823'165.80	16'500.00	1'484'307.90	0.00	0.00	76'800.00		

	Crédit voté		Dépenses engagées	Cumul des Amortissements	Amortissements budgétés	Solde à amortir	Dépenses / encaiss.	Dépenses / encaiss.	Amortissements	Durée amort.	
	Date	Montant								Années	
			au 30.09.2017	au 31.12.2016	en 2017	au 30.09.2017	2018	2019	2018	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	116'400.00	38'800.00	77'600.00			38'800.00	5	1
sub-total		185'000.00	194'000.00	116'400.00	38'800.00	77'600.00	0.00	0.00	38'800.00		
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	16'506.25		258'100.00			8'900.00	30	27
sub-total		306'585.00	274'606.25	16'506.25	0.00	258'100.00	0.00	0.00	8'900.00		
TOTAL CREDITS VOTES		3'961'489.00	2'776'079.95	956'072.05	55'300.00	1'820'007.90	0.00	0.00	124'500.00		

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

PROJETS FUTURS - CREDITS A VOTER

No.	Estimation crédit net	Dépenses/ Encaissements	Dépenses/ Encaissements	Dépenses/ Encaissements	Dépenses/ Encaissements	Dépenses/ Encaissements	Total commune 2017-2021	Ensuite
		2017	2018	2019	2020	2021		
<u>PROJETS FUTURS</u>								
<u>GENIE CIVIL - ASSAINISSEMENT</u>								
	4'325'000	0	2'975'000	700'000	650'000		4'325'000	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	Finalisation étude d'urbanisation secteur Pierravaux-La Grotte	325'000		325'000			325'000	
<u>BATIMENTS - CONSTRUCTIONS</u>								
1	Energie : Isolation bâtiments admin. et Petit Navire, pose panneaux solaires (production énergie sur école et salle de gym)	8'600'000	300'000	300'000		4'000'000	4'000'000	8'600'000
		600'000	300'000	300'000			600'000	0
2	Le Pâquis : construction nouvel immeuble	8'000'000				4'000'000	4'000'000	8'000'000
<u>AUTRES DEPENSES</u>								
1	Installation caméras de surveillance	151'000	0	151'000			151'000	0
		151'000		151'000			151'000	
PROJETS FUTURS - RECAPITULATION								
		13'076'000	300'000	3'426'000	700'000	4'650'000	4'000'000	13'076'000
								0
REPORT CREDITS VOTES								
		3'961'489						
TOTAL GENERAL								
		17'037'489	300'000	3'426'000	700'000	4'650'000	4'000'000	13'076'000
								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 2002 à 2015

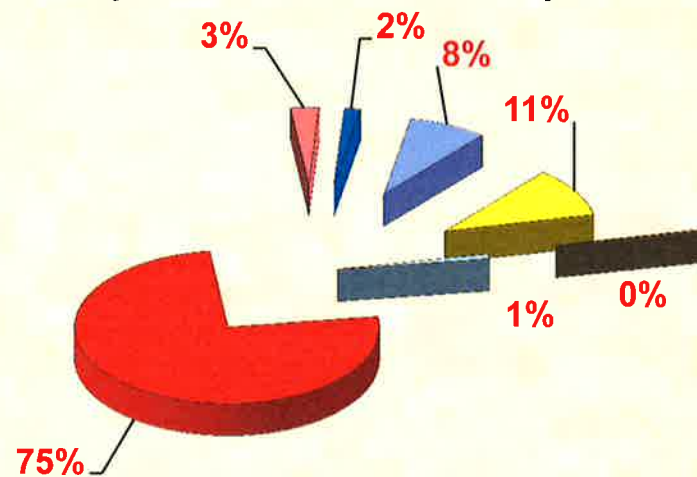
N° 3.2

- Analyse compte de fonctionnement de l'ensemble des communes (sans Lausanne) – années 2002 à 2015

Récapitulatif des charges et revenus par : NATURE

	Budget 2018 CHF	%	Budget 2017 CHF	%	Ecart 2018-2017 Budget en CHF	Ecart 2018-2017 Budget en %	Comptes 2016 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2013 CHF	Comptes 2012 CHF	Comptes 2011 CHF
3 CHARGES												
30 Autorités et personnel	1'155'600	8.25	1'131'900	10.01	23'700	2.09	1'108'630	1'095'141	982'184	940'035	900'602	911'087
31 Biens, services, marchandises	1'466'200	10.46	1'147'300	10.15	318'900	27.80	1'618'067	1'502'311	1'386'543	1'562'895	1'236'880	1'317'481
32 Intérêts	35'000	0.25	35'000	0.31	0	0.00	43'717	26'482	35'985	54'782	66'449	93'205
33 Amortissements	139'500	1.00	70'300	0.62	69'200	98.44	208'568	385'275	408'385	1'007'147	1'001'687	804'518
35 Part à des charges d'autres collectivités	10'539'800	75.22	8'289'800	73.31	2'250'000	27.14	10'129'244	6'935'184	9'118'895	12'049'415	7'833'196	4'447'538
36 Aides et subventions	421'300	3.01	422'800	3.74	-1'500	-0.35	402'666	414'397	379'870	396'944	407'851	367'503
38 Attributions à des fonds	233'000	1.66	208'000	1.84	25'000	12.02	188'144	325'745	1'497'837	273'605	848'461	368'231
39 Imputations internes	22'100	0	3'000	0	19'100		21'242	22'315	22'315	10'907		
	14'012'500	100.00	11'308'100	100.00	2'704'400		13'720'277	10'706'850	13'832'014	16'295'729	12'295'126	8'309'563
4 REVENUS												
40 Impôts	11'350'700	89.26	9'974'000	87.95	1'376'700	13.80	10'946'143	8'374'463	10'836'693	14'649'939	10'649'650	6'035'652
41 Patentes et concessions	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0	0	31
42 Revenus du patrimoine	211'200	1.66	206'400	1.82	4'800	2.33	583'411	241'573	252'980	267'605	424'036	239'417
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	711'000	5.59	636'500	5.61	74'500	11.70	738'873	652'447	962'222	432'362	411'223	530'976
44 Parts à des recettes cantonales (gains immobiliers)	150'000	1.18	250'000	2.20	-100'000	-40.00	503'627	189'574	337'006	437'246	235'038	321'115
45 Participations et rembt de collectiv. publiques	271'000	2.13	246'000	2.17	25'000	10.16	250'410	405'696	1'070'733	364'429	404'765	778'726
46 Autres participations et subventions	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4'345	23'456	12'134	36'570	4'410	14'086
48 Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	0.00	25'000	0.22	-25'000	-100.00	224'800	593'358	372'000	134'138	178'031	399'372
49 Imputations internes	22'100	0.17	3'000	0.03	19'100		21'242	22'315	22'315	10'907		
	12'716'000	100.00	11'340'900	100.00	1'375'100		13'272'851	10'502'882	13'866'084	16'333'197	12'307'153	8'319'374
Excédent des (REVENUS) / CHARGES	1'296'500.00		(32'800.00)				447'426	203'968	(34'070)	(37'468)	(12'027)	(9'811)

Répartition des CHARGES par nature - Budget 2018

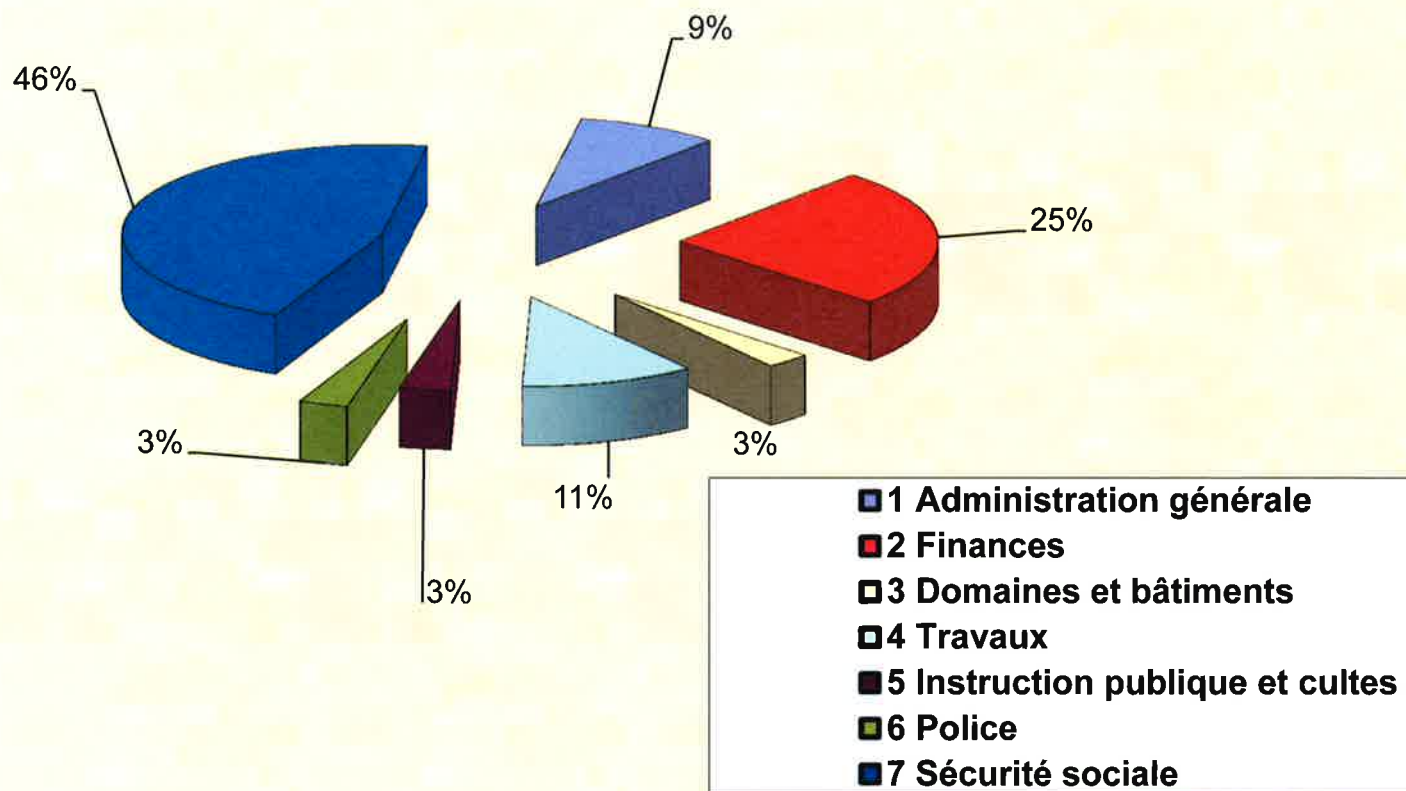


- 30 Autorités et personnel
- 31 Biens, services, marchandises
- 32 Intérêts
- 33 Amortissements
- 35 Part à des charges d'autres collectivités
- 36 Aides et subventions
- 38 Attributions à des fonds

Récapitulatif des charges et revenus par : DIRECTION

	Budget 2018 CHF	%	Budget 2017 CHF	%	Ecart 2018-2017 Budget en CHF	Ecart 2018-2017 Budget en %	Comptes 2016 CHF	Comptes 2015 CHF	Comptes 2014 CHF	Comptes 2013 CHF	Comptes 2012 CHF	Comptes 2011 CHF
CHARGES												
1 Administration générale	1'250'500	8.92	1'283'900	11.35	-33'400	-2.60	1'247'007	1'225'072	1'143'496	1'151'367	1'122'949	1'061'751
2 Finances	3'529'000	25.18	2'601'800	23.01	927'200	35.64	2'857'655	2'475'585	4'341'580	4'008'272	4'122'633	2'562'559
3 Domaines et bâtiments	396'300	2.83	316'200	2.80	80'100	25.33	351'670	514'710	388'947	394'671	321'352	492'594
4 Travaux	1'517'600	10.83	1'281'900	11.34	235'700	18.39	1'783'433	1'649'609	1'483'319	1'490'782	1'264'752	1'319'655
5 Instruction publique et cultes	442'100	3.16	468'700	4.14	-26'600	-5.68	483'164	510'920	431'138	456'382	503'868	579'816
6 Police	427'000	3.05	360'000	3.18	67'000	18.61	425'287	371'578	401'894	447'628	290'132	129'965
7 Sécurité sociale	6'450'000	46.03	4'995'600	44.18	1'454'400	29.11	6'572'061	3'959'376	5'641'640	8'346'628	4'669'440	2'163'223
	14'012'500	100.00	11'308'100	100.00	2'704'400		13'720'277	10'706'850	13'832'014	16'295'729	12'295'126	8'309'563
REVENUS												
1 Administration générale	18'800	0.15	19'000	0.17	-200	-1.05	20'987	33'668	30'854	24'330	15'502	21'402
2 Finances	11'765'700	92.53	10'464'000	92.27	1'301'700	12.44	12'142'063	8'939'945	11'720'678	15'433'279	11'456'986	6'826'705
3 Domaines et bâtiments	209'200	1.65	208'400	1.84	800	0.38	234'815	336'957	210'250	201'704	204'785	259'815
4 Travaux	676'800	5.32	577'500	5.09	99'300	17.19	822'701	851'503	1'025'175	512'577	448'281	541'809
5 Instruction publique et cultes	4'000	0.03	5'000	0.04	-1'000	-20.00	3'335	4'205	4'990	1'226	5'148	71'774
6 Police	1'000	0.01	26'500	0.23	-25'500	-96.23	3'865	128'658	3'866	10'408	18'466	121'201
7 Sécurité sociale	40'500	0.32	40'500	0.36	0	0.00	45'084	207'947	870'271	149'673	157'986	476'668
	12'716'000	100.00	11'340'900	100.00	1'375'100		13'272'851	10'502'883	13'866'084	16'333'197	12'307'153	8'319'374
Excédent des (REVENUS) / CHARGES	1'296'500.00		(32'800.00)				447'426	203'968	(34'070)	(37'468)	(12'027)	(9'811)

Répartition des CHARGES par **direction** - Budget 2018



3.1 Tableau de bord : Jouxten-Mézery

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Compte de fonctionnement (en 1000 francs)														
Excédent (+) ou déficit (-)	-771	145	675	358	490	123	-233	206	-118	10	12	37	34	-204
Recettes courantes (RC)	5'499	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
dont Recettes fiscales (Imp)	4'772	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
Recettes fiscales dites structurelles (IMPstr)	4'583	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
Dépenses courantes (DC)	5'844	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
Marge d'autofinancement (MA=RC-DC)	-345	611	1'607	1'996	2'525	1'594	-73	1'577	128	517	1'595	1'178	1'540	-109
Compte d'investissement (en 1000 francs)														
Dépenses d'investissement (DI)	103	470	268	456	306	1'120	610	983	276	759	55	661	811	903
Recettes d'investissement (RI)	28	126	188	39	12	46	61	229	10	3	0	24	0	104
Dépenses nettes d'invest. (DNI)	75	344	80	417	294	1'074	549	754	266	756	55	637	811	799
Financement (en 1000 francs)														
Excédent (+) ou insuffisance (-) de financement (EIF=MA-Dettes (D))	-420	267	1'527	1'579	2'231	520	-623	823	-138	-240	1'541	541	729	-908
Engagements (E)	10'309	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
Engagements nets (EN)	5'089	4'801	3'295	1'762	-743	-1'263	-640	-1'463	-1'324	-1'085	-2'626	-3'166	-3'895	-2'745
Intérêts passifs liés aux dettes (IPD)	312	268	255	253	219	199	170	112	110	72	44	44	21	19
Intérêts passifs (IP)	317	271	257	268	257	216	191	143	140	93	66	55	36	26
Intérêts nets (IN)	294	267	248	251	220	125	115	95	102	36	-156	-8	-13	-7
Ratios (en %)														
Capacité d'autofinancement (MA/RC)	-6.3	8.9	20.8	24.3	27.3	19.1	-0.9	17.2	1.6	6.5	13.2	7.3	11.4	-1.1
Degré d'autofinancement (MA/DNI)	-463.5	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
Intérêts nets / impôts dits structurels (IN/IMPstr)	6.42	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)
Intérêts liés aux dettes / recettes courantes (IPD/RC)	5.7	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
Coût moyen des dettes (IPD/Dm)	3.58	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
Coût moyen des engagements (IP/E)	3.12	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
Volume des engagements (E/RC)	187.5	158.6	128.6	115.7	93.9	82.9	76.1	64.2	66.0	64.7	71.7	70.2	35.3	84.5
Volume des engagements nets (EN/RC)	92.5	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
Taux net de couverture (AF/E)	50.6	55.7	66.9	81.5	108.5	118.2	110.6	124.8	125.8	121.2	130.2	127.9	182.0	132.9
Autofinancement / engagements nets (MA/EN)	-6.8	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
Ratios (en francs par habitant)														
Population au 31 décembre (FAO)	1'214	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
Recettes courantes (RC/HAB)	4'530	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
Impôts (IMP/HAB)	3'931	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
Dépenses courantes (DC/HAB)	4'814	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
Marge d'autofinancement (MA/HAB)	-285	478	1'255	1'568	1'935	1'223	-55	1'177	95	384	1'175	851	1'101	-78
Dépenses d'investissement (DI/HAB)	85	368	210	358	234	859	457	733	206	563	40	477	580	643
Dépenses nettes d'investissement (DNI/HAB)	61	269	63	328	225	824	412	562	198	561	40	460	580	569
Dettes (D/HAB)	8'065	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
Engagements (E/HAB)	8'492	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
Engagements nets (EN/HAB)	4'192	3'756	2'574	1'384	-569	-968	-479	-1'092	-988	-805	-1'933	-2'286	-2'786	-1'954
Intérêts passifs (IP/HAB)	261	212	201	210	197	166	143	107	104	69	49	40	26	19
Intérêts liés aux dettes (IPD/HAB)	257	209	199	199	168	153	127	84	82	53	33	32	15	14
Intérêts nets (IN/HAB)	242	209	194	197	168	96	86	71	76	27	-115	-6	-10	-5

Source: SCL-StatVD, Résumés des comptes commuanux

3.2 Tableau de bord : Ensembles communes (sans Lausanne)

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Compte de fonctionnement (1000 frs)														
Excédent (+) ou déficit (-)	-7'124	-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
Recettes courantes (RC)	2'516'476	2'554'762	2'423'477	2'638'715	2'642'775	2'872'395	3'074'868	3'197'735	3'247'840	3'199'234	3'391'727	3'560'628	3'620'545	3'731'377
dont Recettes fiscales (Imp)	1'605'338	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
Recettes fiscales dites structurelles (IMPstr)	1'474'767	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
Dépenses courantes (DC)	2'239'352	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
Marge d'autofinancement (MA=RC-DC)	277'124	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
Compte d'investissement (1000 frs)														
Dépenses d'investissement (DI)	343'825	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
Recettes d'investissement (RI)	62'130	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
Dépenses nettes d'invest. (DNI)	281'695	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
Financement (1000 frs)														
Excédent (+) ou insuffisance (-) de financement (EIF=MA-DNI)	-4'570	-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
Dettes (D)	2'774'972	2'876'076	2'790'210	2'779'169	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
Engagements (E)	3'075'504	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
Engagements nets (EN)	954'574	1'060'737	923'862	689'594	570'178	418'778	209'726	114'578	124'630	235'322	296'866	300'166	427'542	573'892
Intérêts passifs liés aux dettes (IPD)	107'367	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
Intérêts passifs (IP)	110'064	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
Intérêts nets (IN)	92'929	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
Ratios (en %)														
Capacité d'autofinancement (MA/RC)	11.0	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
Degré d'autofinancement (MA/DNI)	98.4	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
Intérêts nets / impôts dits structurels (IN/IMPstr)	6.30	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
Intérêts liés aux dettes / recettes courantes (IPD/RC)	4.3	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
Coût moyen des dettes (IPD/Dm)	3.87	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
Volume des engagements (E/RC)	122.21	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
Volume des engagements nets (EN/RC)	37.9	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
Taux net de couverture (AF/E)	69.0	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
Autofinancement / engagements nets (MA/EN)	29.0	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
Ratios (en francs par habitant)														
Population au 31 décembre (FAO)	511'963	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
Recettes courantes (RC/HAB)	4'915	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
Impôts (IMP/HAB)	3'136	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
Dépenses courantes (DC/HAB)	4'374	4'519	3'880	3'979	4'118	4'366	4'561	4'752	4'896	4'881	5'125	5'211	5'245	5'330
Marge d'autofinancement (MA/HAB)	541	402	720	967	769	860	902	837	690	518	532	618	577	569
Dépenses d'investissement (DI/HAB)	672	744	590	676	670	739	694	772	865	823	716	756	899	1'020
Dépenses nettes d'investissement (DNI/HAB)	550	608	464	540	564	601	544	675	700	720	605	642	795	796
Dettes (D/HAB)	5'420	5'540	5'296	5'209	5'051	4'822	4'488	4'404	4'325	4'251	4'264	4'441	4'614	4'915
Engagements (E/HAB)	6'007	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
Engagements nets (EN/HAB)	1'865	2'043	1'754	1'292	1'054	762	373	200	214	397	495	491	688	907
Intérêts passifs (IP/HAB)	215	196	182	174	166	166	156	147	139	124	113	100	94	87
Intérêts passifs liés aux dettes (IPD/HAB)	210	191	176	166	158	158	146	135	127	113	104	93	87	83
Intérêts nets (IN/HAB)	182	173	154	143	125	110	91	86	88	78	67	56	47	38

Source: SCL-StatVD, Résumés des comptes communaux

COMMUNE DE JOXTENS-MEZERY

Annexe no 1

C I S T E P – Budget d'exploitation 2018

(référence au compte no 460.3526)

24 OCT. 2017



service de l'eau
case postale 7416 – 1002 Lausanne

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

dossier traité par S. Apothéloz/liby - 021 315 85 10

notre réf. E_ADMINIE_ADMIN_SocAssiCistep

Lausanne, le 20 octobre 2017

Budget CISTEP 2018 - Montant de la répartition des charges entre les communes

Monsieur le Syndic,

Lors de l'assemblée générale de la CISTEP du 4 octobre 2017, des discussions ont eu lieu relatives aux prestations facturées par EPURA SA, en particulier par rapport à l'écart entre le budget d'EPURA SA (compte 430) et le budget de la CISTEP (compte 318.40). Nous avons alors convenu de maintenir ces chiffres en l'état, sachant qu'il s'agit d'un budget, que l'écart est relativement faible et que la modification interviendra et fera l'objet d'un commentaire lors du bouclage des comptes 2018.

Nous souhaitons vous informer que la commission des finances lausannoise a décidé d'amender le compte équivalent du Service de l'eau (2912.1.318.40) afin que la part lausannoise déterminée par la répartition des charges soit adaptée au montant effectif. Une nouvelle répartition a été calculée, basée sur la charge de CHF 19'259'800.- indiquée dans le budget d'EPURA SA (compte 430). Le montant à répartir entre les communes passe ainsi de CHF 18'975'900 à CHF 19'285'700.

Du point de vue formel, seul le budget de votre commune est approuvé par votre Conseil communal. Vous avez donc le choix de porter à votre budget le montant issu de la répartition présentée lors de l'assemblée générale CISTEP du 4 octobre ou d'amender votre budget en fonction des éléments expliqués ci-dessus.

Aussi nous vous transmettons le budget du Service de l'eau tel qu'adopté par la CISTEP, une version du même budget amendée et un document avec la répartition des charges entre les communes avec les deux versions. Les chiffres surlignés en couleur permettent de faire les liens entre les différents documents pour en faciliter la lecture.

En espérant que cette information puisse vous être utile et en restant à votre disposition pour toute question, nous vous prions d'agréer, Monsieur le Syndic, nos salutations distinguées.

Le chef de service

Sébastien Apothéloz

Rue de Genève 36
Case postale 7416
1002 Lausanne
Tél + 41 21 315 85 30
Fax + 41 21 315 80 05
eau@lausanne.ch

Annexe : ment.

1 COMPTE D'EXPLOITATION validé AG 4 octobre 2017

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Service de l'eau* Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Totaux	24'544'300	24'544'300	23'589'400	23'589'400	21'016'710,52	21'016'710,52	
301 Traitements	4'117'500		4'153'000		4'176'586.13		
303 Cotisations AVS et AC	355'700		357'300		356'349.90		
304 Cotisations à la caisse de pensions	530'000		545'600		528'944.86		
305 Assurance de personnes	94'000		96'400		96'929.27		
309 Frais de formation professionnelle	26'000		26'000		14'117.80		
310 Imprimés et fournitures de bureau	5'100		5'100		866.90		
313 Marchandises	9'000		9'000		1'266.83		
317 Déplacements, débours, dédommagements	3'500		3'500		3'126.30		
318 Autres prestations de tiers	19'162'200		18'148'500		15'757'922.19		
318.40 Prestations facturées par EPURA SA	18'950'000		17'647'100		15'596'324.85		Facturation par Epura SA
318. ... Divers	212'200		501'400		161'597.34		Examens médicaux travailleurs, étude clef répartition CISTEP, révision de la CISTEP, Assurance vhc, certification ISO, visites STEP, prestations transversales ville
319 Impôts, taxes et frais divers	14'400		14'400		14'258.34		
331 Amortissement du patrimoine administratif	3'200		3'200		3'142.00		
390 Imputations internes (intérêts)	223'700		227'400		63'200.00		
424 Plus-values, produits exceptionnels						15'895.84	
434 Redevances et prestations facturées		5'497'300		5'766'100		5'266'183.60	
434.01 Prestations facturées à Epura SA		5'486'700		5'754'500		5'252'734.80	Facturation à Epura SA
434. ... Divers		10'600		11'600		13'448.80	Entretien STAP St-Sulpice,
436 Dédommagements de tiers		71'100		96'200		93'007.56	
439 Autres recettes						100'317.43	
452 Participation des communes aux charges		18'975'900		17'727'100		15'541'306.09	

*Le budget tel que présenté n'est pas encore validé par la Municipalité de Lausanne

1 COMPTE D'EXPLOITATION amendement proposé

Station d'épuration des eaux usées (STEP)	Service de l'eau* Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016		Renseignements complémentaires
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
Totaux	24'854'100	24'854'100	23'589'400	23'589'400	21'016'710.52	21'016'710.52	
301 Traitements	4'117'500		4'153'000		4'176'586.13		
303 Cotisations AVS et AC	355'700		357'300		356'349.90		
304 Cotisations à la caisse de pensions	530'000		545'600		528'944.86		
305 Assurance de personnes	94'000		96'400		96'929.27		
309 Frais de formation professionnelle	26'000		26'000		14'117.80		
310 Imprimés et fournitures de bureau	5'100		5'100		866.90		
313 Marchandises	9'000		9'000		1'266.83		
317 Déplacements, débours, dédommagements	3'500		3'500		3'126.30		
318 Autres prestations de tiers	19'472'000		18'148'500		15'757'922.19		
318.40 Prestations facturées par EPURA SA	19'259'800		17'647'100		15'596'324.85		Facturation par Epura SA (EPURA compte 430)
318. ... Divers	212'200		501'400		161'597.34		Examens médicaux travailleurs, étude clef répartition CISTEP, révision de la CISTEP, Assurance vhc, certification ISO, visites STEP, prestations transversales ville
319 Impôts, taxes et frais divers	14'400		14'400		14'258.34		
331 Amortissement du patrimoine administratif	3'200		3'200		3'142.00		
390 Imputations internes (intérêts)	223'700		227'400		63'200.00		
424 Plus-values, produits exceptionnels						15'895.84	
434 Redevances et prestations facturées		5'497'300		5'766'100		5'266'183.60	
434.01 Prestations facturées à Epura SA		5'480'700		5'754'500		5'252'734.80	Facturation à Epura SA
434. ... Divers		10'600		11'600		13'448.80	Entretien STAP St-Sulpice,
436 Dédommagements de tiers		71'100		96'200		93'007.56	
439 Autres recettes						100'317.43	
452 Participation des communes aux charges		19'285'700		17'727'100		15'541'306.09	

BUDGET DE L'EXERCICE 2018

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Remarques sur le budget 2018
4 Revenus	21'268'200	19'655'400	18'020'890.09	
43 Revenus divers	21'245'900	19'631'300	17'997'614.99	
430* Revenus d'exploitation divers	21'245'900	19'631'300	17'997'614.99	
<i>Divers traitements facturés et vente d'énergie</i>	<i>1'966'100</i>	<i>1'984'200</i>	<i>2'401'290.12</i>	
<i>Prestations facturées au service de l'eau</i>	<i>19'259'800</i>	<i>17'647'100</i>	<i>15'596'324.67</i>	L'écart de CHF 309'900 entre les montants de CHF 19'259'800 inscrit au budget d'Epura et de CHF 16'960'000 inscrit à celui du service de l'eau provient de corrections introduites par Epura dans sa version définitive et non répercutées dans le budget de la Ville de Lausanne, dont notamment la décision prise par Epura d'amortir les premières dépenses d'investissement (à la rubrique 330)
44 Revenus financiers	23'300	24'100	23'275.10	
440 Revenus des intérêts				
447 Produits des immeubles PA	23'300	24'100	23'275.10	
3 Charges	21'268'200	19'655'400	18'020'890.09	
30 Charges de personnel	6'401'100	6'477'800	6'165'639.65	
301* Salaires du personnel de projet et d'exploitation	6'228'300	6'308'800	6'079'963.25	Augmentation d'1 EPT de coordinateur de chantier compensée par la comptabilisation des prestations de la comptabilité d'exploitation à la rubrique 313
303 Travailleurs temporaires	60'000	60'000		
309* Autres charges de personnel	112'800	111'000	85'676.40	
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	10'228'200	9'857'300	9'012'314.99	
310* Charges de matières et marchandises	1'380'800	1'391'800	1'162'379.72	
311* Acquisitions ne pouvant être portées à l'actif	51'000	39'000	38'854.50	Acquisition d'outillages et supports informatiques nécessaires à l'exploitation des installations nouvellement mises en service
312 Alimentation et élimination	3'505'050	3'394'500	3'126'461.30	Adaptation des consommations d'énergie aux besoins estimés et augmentation des quantités de sables captés en amont des traitements existants et mis en décharge
313* Prestations de services et honoraires	3'483'150	3'231'400	3'128'363.54	Augmentation liée à la ventilation des prestations de la comptabilité à cette rubrique en lieu et place de la 301, à l'augmentation des frais de transport en décharge des sables captés en entrée et à une légère augmentation de la population raccordée prise en compte pour le calcul de la taxe fédérale sur les micropolluants
314 Entretien des bien-fonds du PA	1'124'000	1'119'500	891'541.97	
315* Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	45'000	36'400	19'590.90	
316 Loyers	635'000	642'500	643'524.31	
317 Dédommagements	1'000	1'000	625.35	
319 Diverses charges d'exploitation	1'200	1'200	973.40	
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'136'900	2'689'300	2'688'887.62	
330* Amortissements planifiés des immobilisations corporelles du PA	3'136'900	2'689'300	2'688'887.62	Augmentation liée à l'amortissement des dépenses d'investissements mis en service à l'issue de la phase 1
34 Charges financières	1'505'000	631'000	156'047.83	
340 Charges d'intérêts	1'305'000	431'000	68'263.92	Augmentation liée à celle des emprunts contractés pour financer les travaux
342 Frais administratifs	200'000	200'000	87'783.91	
* Montant total des prestations facturées par le service de l'eau et ventilées sur les comptes marqués d'un *	6'488'700	6'574'600	6'262'736.79	
430* Revenus d'exploitation divers	10'900	11'800	-129'662	
301* Salaires du personnel d'exploitation	5'028'100	5'217'000	5'065'803	
309* Autres charges de personnel	107'800	106'000	82'044	
310* Charges de matières et marchandises	104'000	101'000	1'932	
311* Acquisitions ne pouvant être portées à l'actif	2'000	4'000	302	
313* Prestations de services et honoraires	346'100	423'800	228'374	
315* Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	2'000	2'000		
330* Amortissements planifiés des immobilisations corporelles du PA	3'200	3'200	3'142	

Calcul de répartition des charges selon le montant prévu dans le budget 2018 d'EPURA SA pour les prestations facturées au service de l'eau

	Consommations d'eau présumées	Répartition selon Budget 2018 CISTEP validé (extrait budget CISTEP)	Répartition avec ajout dans les charges de CHF 309'800.- (Selon chiffre EPURA SA)	Chiffre arrondi
		18'975'900	19'285'700	19'285'700
Chavannes-près-Renens	521'177	520'100	528'545	528'500
Cheseaux (y compris Bell SA)	338'491	337'800	343'276	343'300
Morrens (par Cheseaux)	1'955	1'900	1'983	2'000
Crissier	777'769	776'100	788'764	788'800
Villars-Sainte-Croix (par Crissier)	64'614	64'500	65'527	65'500
Bussigny (par Crissier)	18'842	18'800	19'108	19'100
Ecublens	925'487	923'500	938'570	938'600
Epalinges	600'877	599'600	609'371	609'400
Jouxens-Mézery	133'901	133'600	135'794	135'800
Lausanne (+arrondi)	11'895'968	11'870'300	12'064'137	12'064'000
Le Mont-sur-Lausanne (y compris Crema SA)	706'785	705'300	716'777	716'800
Prilly	909'454	907'500	922'311	922'300
Pully (collecteur Vuachère)	95'159	94'900	96'504	96'500
Renens	1'561'188	1'557'800	1'583'258	1'583'300
Romanel (y compris industries)	135'052	134'800	136'961	137'000
Saint-Sulpice	330'147	329'400	334'814	334'800
Totaux	19'016'866	18'975'900	19'285'700	19'285'700