



COMMUNE DE JONGNY



Organisation
des Nations Unies
pour l'éducation,
la science et la culture



Lavaux, vignoble en terrasses
Inscrit sur la Liste
du patrimoine mondial
en 2007

Comptes 2023

REPARTITION DES DICASTERES ET DELEGATIONS MUNICIPALES	1	5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	
STRUCTURE COMPTABLE	2	51	Enseignement primaire et secondaire	39
RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION	3	54	Orientation professionnelle	39
COMPTES DE FONCTIONNEMENT		58	Temples et cultes	39
RECAPITULATION PAR FONCTION ET RESULTAT	4	6	POLICE	
1 ADMINISTRATION GENERALE		61	Corps de police	41
10 Autorités	5	62	Contrôle des habitants	41
11 Administration	7	63	Police sanitaire et hygiène publique	43
13 Ressources humaines	9	65	Défense contre l'incendie	43
15 Affaires culturelles	9	7	SECURITE SOCIALE	
16 Tourisme	11	71	Service social intercommunal	45
17 Sports	11	72	Prévoyance sociale cantonale	45
18 Transports publics	13	75	Office du travail	45
19 Service informatique	13		COMPTES PAR NATURE	47
2 FINANCES			BILAN	54
20 Comptabilité générale	15		TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE	65
21 Impôts	15		MARGE D'AUTOFINANCEMENT	67
22 Service financier	17		ANNEXES	
23 Amortissements	17		- ENTENTES INTERCOMMUNALES	68
3 DOMAINE ET BATIMENTS			- INVESTISSEMENTS ET AMORTISSEMENTS	69
30 Voirie et conciergerie	19		- INVENTAIRE DES TITRES	70
31 Terrains	19		- INVENTAIRE DES IMMEUBLES	71
32 Forêts et pâturages	19		- INVENTAIRE DES EMPRUNTS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN	73
33 Vignes	21		- FINANCEMENTS SPECIAUX, FONDS DE RESERVES ET CAPITAL	74
35 Bâtiments communaux	21		BUREAU TECHNIQUE INTERCOMMUNAL (BTI)	78
4 TRAVAUX			DECHETERIE DE PRAZ-LIBON	82
41 Service technique	31		GLOSSAIRE	86
42 Service de l'urbanisme	31			
43 Routes	33			
44 Parcs, promenades et cimetière	33			
45 Ordures ménagères	35			
46 Réseau d'égouts	37			
47 Cours d'eau et fontaines	37			

REPARTITION DES DICASTERES ET DELEGATIONS MUNICIPALES

Législature 2021 - 2026 (Etat au 31.12.2023)

Nicole Pointet Syndique	Jean-Luc Sansonnens Vice-syndicature 2023-2024	Céline Murisier Vice-syndicature 2021 - 2022 Vice-syndicature 2025-2026	Dominique Pittet Vice-syndicature 2022-2023	Caroline Genovese Vice-syndicature 2024-2025
Suppléante : Céline Murisier	Suppléante : Dominique Pittet	Suppléante : Caroline Genovese	Suppléante : Nicole Pointet	Suppléant : Jean-Luc Sansonnens
Administration générale Finances Domaines Mobilité et transports	Urbanisme et aménagement du territoire Police des constructions Travaux publics	Jeunesse et formation	Affaires sociales et santé publique Economie et tourisme Sécurité	Culture et sports Bâtiments communaux Voirie et espaces verts Développement durable
Ressources humaines Greffé municipal Office de la Population Informatique Finances communales Taxations fiscales Forêts Protection des arbres Vignes Mobilité Transports publics	Urbanisme Aménagement du territoire Plan directeur et plans d'affectation Inspection des chantiers Constructions nouvelles Travaux Routes Services industriels Epuración, égoûts	Association Scolaire du Cercle de Corsier (ASICC) Accueil parascolaire Accueil petite enfance Bibliothèque intercommunale Passeport vacances Pédibus Conservatoire de Musique Fonds sportif	Services sociaux Aînés Temples et cultes Montreux Vevey Tourisme Taxe de séjour Fonds d'équipement touristique Fonds culturel Riviera Association Sécurité Riviera Police du Commerce	Entretien et transformation des bâtiments communaux Conciergerie Voirie Espaces verts et cimetière Gestion des déchets Protection de l'environnement Planification énergétique Sociétés locales
Délégations	Délégations	Délégations	Délégations	Délégations
CSD CIEHL Commission d'impôt CEF Triage forestier Groupement forestier de la Veveyse Propriétaires de vignes Lutte contre la grêle VMCV, MOB, CGN CRTPR	Codir BTI CORAT Agglo CIL CCU Commission de salubrité CI SIGE Coopérative des Pléiades	Codir ASICC Conseil d'établissement Comité Egzeko Comité Lift Réseau LAC Conseil Régional de Prévention et de Sécurité (CRPS) Commission prévention Riviera Fonds de soutien sociétés sportives CI SIGE	Codir ASR ARAS ASANTE SANA, RSHL Préparation à la Retraite Entraide familiale FCR CITS, LPM, MVT Fonds d'équipement touristique Promove	Satom CRIDEC GEDERIVIERA CI ASR Unités de sauvetage

4 - Nicole Pointet	5 - Jean-Luc Sansonnens	3 - Céline Murisier	8 - Dominique Pittet	10 - Caroline Genovese
Suppléante : 3 - Céline Murisier	Suppléante : 8 - Dominique Pittet	Suppléante : 10 - Caroline Genovese	Suppléante : 4 - Nicole Pointet	Suppléant : 5 - Jean-Luc Sansonnens
1 Administration générale 101 Conseil communal 102 Municipalité 110 Administration 130 Ressources humaines 180 Transports publics 190 Service informatique 2 Finances 200 Comptabilité générale 210 Impôts 220 Service financier 230 Amortissements 3 Domaines et bâtiments 310 Terrains 320 Forêts 330 Vignes 6 Police 620 Contrôle des habitants	4 Travaux 410 Service technique 430 Routes 460 Réseau d'égouts 470 Cours d'eau et fontaines 6 Police 630 Police sanitaire et hygiène publique 650 Défense contre l'incendie 7 Sécurité sociale 750 Office du travail	5 Instruction publique et cultes 510 Enseignement et accueil de jour 540 Orientation professionnelle <i>150.3523.04 : Bibliothèque intercommunale</i> <i>170.3523.00 : Fond de soutien aux sociétés sportives</i> <i>358.3113.01 : Mobilier et équipement Ondine</i> <i>710.3525.00 : Commission Prévention Riviera</i>	1 Administration générale 160 Tourisme 5 Instruction publique et cultes 580 Temples et cultes 6 Police 610 Corps de police 7 Sécurité sociale 710 Service social intercommunal 720 Prévoyance sociale cantonale <i>110.3528.01 : PROMOVE</i> <i>150.3523.03 : Fond Culturel Riviera</i>	1 Administration générale 150 Affaires culturelles et de loisirs 170 Sports 3 Domaines et bâtiments 300 Voirie et conciergerie 351 Le Molard 352 Collèges 353 Les Rosiers 354 Bâtiment de voirie 355 Abris PC 356 Refuge 357 Les Cerisiers 358 Salle polyvalente 359 Bâtiment public 4 Travaux 421 Développement durable 440 Parcs, promenades et cimetière 450 Ordures ménagères et déchets <i>470.3147.00 : Nettoyage des fontaines</i>

RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION



Tél. 021 310 23 23
www.bdo.ch
lausanne@bdo.ch

BDO SA
Biopôle bât. Metio - Epalinges
Case postale 151
1001 Lausanne

Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux

Au conseil communal de la Commune de Jongny

En notre qualité d'auditeur et conformément à notre mandat, nous avons effectué l'audit des comptes communaux ci-joints de la Commune de Jongny, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et le rappel des ententes intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023.

Responsabilité de la Municipalité

La responsabilité de l'établissement des comptes communaux, conformément aux dispositions légales cantonales, incombe à la Municipalité. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes communaux afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, la Municipalité est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'Auditeur

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes communaux. Nous avons effectué notre audit conformément au règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et à la recommandation d'audit suisse 60 Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux. Selon cette recommandation d'audit, nous devons respecter les règles d'éthique professionnelle ainsi que planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes communaux ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes communaux. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes communaux puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes communaux, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'existence et l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes communaux dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR), de connaissances techniques et d'indépendance conformément aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes communaux annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023, sont conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 25 mars 2024

BDO SA

Gaëtan Storto
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Steve Rigolet
Expert-réviseur agréé

BDO SA, dont le siège principal est à Zurich, est le membre suisse, juridiquement indépendant, du réseau international BDO.

RECAPITULATION PAR DIRECTION ET RESULTAT

N°	Direction	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Fonctionnement	10 339 820.17 621 152.51	10 960 972.68	10 549 500.00	10 506 300.00 43 200.00	10 205 182.25 350 934.85	10 556 117.10
1	Administration générale	2 107 092.08	106 177.92 2 000 914.16	2 081 400.00	51 800.00 2 029 600.00	1 959 405.14	113 844.80 1 845 560.34
2	Finances	2 632 106.30 6 453 541.20	9 085 647.50	2 138 600.00 6 629 700.00	8 768 300.00	2 259 114.13 6 335 849.45	8 594 963.58
3	Domaines et bâtiments	661 774.67 575 991.18	1 237 765.85	694 300.00 488 400.00	1 182 700.00	647 876.60 610 841.00	1 258 717.60
4	Travaux	1 198 418.60	487 236.81 711 181.79	1 293 000.00	473 500.00 819 500.00	1 026 277.38	447 419.12 578 858.26
5	Instruction publique et cultes	2 035 375.36	1 475.50 2 033 899.86	2 014 400.00	2 014 400.00	1 768 747.12	1 768 747.12
6	Police	493 940.36	28 923.00 465 017.36	548 100.00	30 000.00 518 100.00	533 230.28	28 973.00 504 257.28
7	Sécurité sociale	1 211 112.80	13 746.10 1 197 366.70	1 779 700.00	1 779 700.00	2 010 531.60	112 199.00 1 898 332.60

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Fonctionnement	10 339 820.17	10 960 972.68	10 549 500.00	10 506 300.00	10 205 182.25	10 556 117.10
		621 152.51			43 200.00	350 934.85	
1	Administration générale	2 107 092.08	106 177.92	2 081 400.00	51 800.00	1 959 405.14	113 844.80
			2 000 914.16		2 029 600.00		1 845 560.34
10	Autorités	334 826.47	48 026.57	319 900.00	45 800.00	326 094.20	66 586.70
101	Conseil communal	42 331.32		34 700.00		33 646.35	
3003.01*	Jetons de présence du Conseil communal	18 408.25		13 200.00		12 790.80	
3030.01	Assurances sociales du Conseil communal	841.50		800.00		740.80	
3050.01	Assurances accident et maladie du Conseil communal	12.10		100.00		25.50	
3060.02*	Indemnisations et remboursements de frais des autorités	8 200.00		5 100.00		5 625.00	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	580.50		600.00		70.70	
3170.00*	Réceptions et manifestations	9 381.35		13 600.00		10 923.35	
3181.00*	Frais de port	4 907.62		1 300.00		3 470.20	
102	Municipalité	292 495.15	48 026.57	285 200.00	45 800.00	292 447.85	66 586.70
3001.02*	Rétributions fixes de la Municipalité	146 066.40		146 100.00		142 599.85	
3001.03*	Rétributions variables de la Municipalité	74 274.00					
3030.02	Assurances sociales de la Municipalité	20 602.20		20 200.00		20 634.85	
3040.02	Caisse de pension de la Municipalité	33 708.60		32 400.00		33 641.35	
3050.02	Assurances accident et maladie de la Municipalité	10 848.75		11 100.00		8 957.25	
3060.02*	Indemnisations et remboursements de frais des autorités	6 995.20		70 000.00		82 754.55	
3099.02*	Charges diverses de la Municipalité			5 400.00		3 860.00	
4359.00*	Ventes et prestations diverses (non soumis TVA)		48 026.57		45 800.00		61 636.30
4361.00	Remboursements de traitements						4 950.40

*** Commentaires****101 Conseil communal****3003.01 Jetons de présence du Conseil communal**

- Présidence (CHF 3'000)
- Secrétariat (CHF 6'000)
- Huissier (CHF 600)
- Jetons de présences des commissions (5'137)
- Vin pour conseillers communaux (3'671) prévu initialement au budget 2023 dans le compte 101.3170.00 "Réceptions et manifestations"

3060.02 Indemnisations et remboursements de frais des autorités

- Indemnité de dépouillement lors des votations (CHF 7'850)
- Indemnité matériel informatique du secrétariat (CHF 300)
- Cotisation de membre à l'Association des Secrétaires des Conseils Communaux vaudois (CHF 50)
- Le dépassement budgétaire est expliqué par les élections non prévues pour l'élection des suppléants au Conseil communal de Jongny

3170.00 Réceptions et manifestations

- Le vin pour les conseillers communaux a été reclassé dans le compte 3003.01 "Jetons de présence du Conseil communal". Il s'agit en effet d'un salaire en nature

3181.00 Frais de port

- D'une part, le budget 2023 a été sous-estimé, et d'autre part, le compte est impacté par les élections des suppléants au Conseil communal avec l'envoi des tous ménages

102 Municipalité**3001.02 Rétributions fixes de la Municipalité****3001.03 Rétributions variables de la Municipalité**

- Conforme aux rétributions mentionnées dans le préavis n° 09.2021 du 26 juillet 2021

3060.02 Indemnisations et remboursements de frais des autorités

- Conforme aux indemnités téléphoniques mentionnées dans le préavis n° 09.2021 du 26 juillet 2021
- Les vacations de la Municipalité ont été reclassées dans le compte 102.3001.03 (CHF 74'274)

3099.02 Charges diverses de la Municipalité

- Reclassement de la charge dans le compte 102.3060.02 pour les indemnités téléphoniques (CHF 3'360)

4359.00 Ventes et prestations diverses

- Jetons de présence : CICG, ASR, VMCV, SIGE, ASICC, Satom SA et UCV

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11	Administration	253 427.92	6 943.30	304 900.00	6 000.00	228 288.68	7 906.60
110	Administration générale	253 427.92	6 943.30	304 900.00	6 000.00	228 288.68	7 906.60
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau	5 908.00		9 600.00		7 347.10	
3102.00	Livres, journaux et périodiques	2 197.60		2 500.00		2 284.10	
3111.00*	Mobilier, machines et équipement	30 988.95		31 000.00		3 969.95	
3151.00	Entretien du mobilier, des machines et des équipements			2 000.00		279.90	
3170.00*	Réceptions et manifestations	17 507.46		24 300.00		19 562.80	
3181.00	Frais de port	4 767.05		6 000.00		4 779.35	
3182.00	Frais de téléphones, mobiles et Internet	9 147.05		8 900.00		9 052.20	
3184.00	Frais de contentieux et de poursuites	1 563.50		3 000.00		2 222.35	
3185.00*	Honoraires et frais d'expertises	22 853.76		55 700.00		24 137.73	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	12 342.35		12 000.00		10 171.35	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	5 286.85		5 400.00		5 080.05	
3528.01	Part aux charges d'économie publique	40 865.35		44 500.00		39 401.80	
3909.00*	Imputations internes diverses	100 000.00		100 000.00		100 000.00	
4313.00	Emoluments administratifs		3 600.00		3 000.00		4 350.00
4359.00*	Ventes et prestations diverses (non soumis TVA)		222.30				1 558.30
4360.01	Frais de rappel et de contentieux		3 121.00		3 000.00		1 998.30

*** Commentaires****110 Administration****3111.00 Mobilier, machines et équipement**

- Chaises pour la salle de la Municipalité (CHF 8'985)
- Aménagement des bureaux administratifs (CHF 20'604)
- Drapeaux à hisser (CHF 1'400)

3170.00 Réceptions et manifestations

- Les dépenses pour le 1er août et la cérémonie des nouveaux citoyens (CHF 2'225) ont été reclassées dans le compte 160.3170.00 "Réceptions et manifestations"
- Depuis 2023, les réceptions et manifestations ainsi que les bouteilles de vin communal consommées ou offertes sont ventilées dans les différents dicastères concernés et n'impactent plus uniquement le présent compte

3185.00 Honoraires et frais d'expertises

- Maintenance des archives communales (CHF 4'216)
- Conseils pour l'intégration du parascolaire au sein du Réseau LAC (CHF 10'770)
- Expertises et conseils juridiques (CHF 7'868)

3909.00 Imputations internes diverses

- Charges de loyers virtuelles des locaux administratifs. La contrepartie est imputée dans le compte 359.4909.00

4359.00 Ventes et prestations diverses (non soumis TVA)

- Le produit correspond à la location des tables et des tonnelles communales

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
13	Ressources humaines	968 322.45		947 800.00		927 791.20	39 351.50
130	Ressources humaines	968 322.45		947 800.00		927 791.20	39 351.50
3011.03*	Traitement du personnel administratif	428 042.55		421 400.00		377 424.35	
3011.04*	Traitement du personnel technique	317 521.95		304 300.00		323 020.00	
3030.03	Assurances sociales du personnel administratif	39 951.55		39 200.00		34 761.90	
3030.04	Assurances sociales du personnel technique	28 932.00		28 600.00		28 903.20	
3040.03	Caisse de pension du personnel administratif	57 776.20		51 400.00		51 983.70	
3040.04	Caisse de pension du personnel technique	41 597.70		40 600.00		44 886.60	
3050.03	Assurances accident et maladie du personnel administratif	19 793.05		19 600.00		14 457.90	
3050.04	Assurances accident et maladie du personnel technique	18 373.90		19 100.00		16 327.15	
3060.03	Remboursements de frais au personnel administratif	1 235.70		500.00		165.80	
3060.04*	Remboursements de frais au personnel technique	235.90		4 700.00		4 414.20	
3065.04	Frais d'habillement du personnel technique	5 011.95		5 000.00		3 678.60	
3090.00	Autres charges autorités et personnel	200.00		800.00		270.00	
3091.01	Sécurité au travail	1 239.40		4 400.00		1 656.30	
3091.03*	Formation professionnelle du personnel administratif	7 410.60		6 000.00		15 681.50	
3091.04*	Formation professionnelle du personnel technique	1 000.00		2 200.00		10 160.00	
4361.00	Remboursements de traitements						39 351.50
15	Affaires culturelles et de loisirs	134 410.30		136 000.00		125 833.30	
150	Affaires culturelles et de loisirs	134 410.30		136 000.00		125 833.30	
3101.00	Imprimés et fournitures de bureau			300.00			
3102.02	Documentation et frais d'annonces					287.55	
3523.00*	Part aux charges de la culture, du sport et des loisirs					119 295.75	
3523.01*	Part aux charges de la culture et des loisirs			127 200.00			
3523.03*	Part aux charges du Fonds Culturel Riviera	86 574.00					
3523.04*	Part aux charges de la Bibliothèque Chardonne-Jongny	36 223.85					
3653.00*	Aides et subventions à la culture, au sport et aux loisirs					6 250.00	
3653.01*	Aides et subventions à la culture et aux loisirs	7 210.00		8 500.00			
3653.11*	Aides et subventions à la culture et aux loisirs en nature	4 402.45					

* Commentaires

130 Ressources humaines

3011.xx Traitement du personnel

- L'année 2023 s'est traduite par des changements de personnel en cours d'année avec un départ et une arrivée pour le personnel technique. Un apprenti de commerce a également été engagé dès le 1er août 2023
- En fin d'année, le personnel administratif est composé de 3.80 EPT (5 collaborateurs) et le personnel technique de 3.8 EPT (4 collaborateurs), soit 7.6 EPT au total
- La différence budgétaire est expliquée par les annuités 2023 qui n'ont pas été prises en compte lors de l'élaboration du budget (CHF 11'365), le reclassement des indemnités versées au personnel technique pour les piquets de neige depuis le compte 130.3060.04 "Remboursements de frais au personnel technique" (CHF 4'300) et le surcoût salarial lié à la hausse du taux d'activité lors de l'engagement de la nouvelle collaboratrice du personnel technique (CHF 4'200)

3091.xx Formation professionnelle du personnel

- Les frais de formation correspondent à 1,1% des salaires bruts (2022 : 3,7%). La valeur cible de ce ratio se situe entre 1% et 5%

150 Affaires culturelles et de loisirs

3523.00 Part aux charges de la culture, du sport et des loisirs

3523.01 Part aux charges de la culture et des loisirs

3523.03 Part aux charges du Fonds Culturel Riviera

3523.04 Part aux charges de la Bibliothèque Chardonne-Jongny

- Reclassement des ententes intercommunales dans les comptes 150.3523.03 pour la part aux charges du Fonds Culturel Riviera et dans le compte 150.3523.04 pour la part aux charges de la Bibliothèque Chardonne-Jongny

3653.00 Aides et subventions à la culture, au sport et aux loisirs

3653.01 Aides et subventions à la culture et aux loisirs

- Reclassement de la charge dans le compte 150.3653.01. Les subventions allouées sont en faveur de différentes sociétés locales et de diverses manifestations non récurrentes

3653.11 Aides et subventions à la culture et aux loisirs en nature

- Biens et prestations offerts aux différentes sociétés locales, dont notamment le vin communal (CHF 162) ainsi que des salles communales (CHF 4'240)

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
16	Tourisme	74 394.30	28 205.00	57 100.00		61 022.90	
160	Tourisme	74 394.30	28 205.00	57 100.00		61 022.90	
3145.01	Entretien panneaux d'affichage cartes de la commune					4 977.95	
3170.00*	Réceptions et manifestations	2 225.35					
3193.00*	Cotisations à des institutions de droit privé	5 700.00		57 100.00		56 044.95	
3658.02*	Aides et subventions au tourisme	56 272.55					
3658.22*	Aides et subventions au tourisme en nature	1 696.40					
3811.02*	Attributions au Fonds pour la taxe de séjour	8 500.00					
4658.00*	Taxes de séjour et résidences secondaires		8 500.00				
4809.00*	Prélèvements au Fonds pour litiges		12 480.00				
4811.02*	Prélèvements au Fonds pour la taxe de séjour		7 225.00				
17	Sports	42 484.25		26 900.00		28 195.85	
170	Sports	42 484.25		26 900.00		28 195.85	
3523	Part aux charges de la culture, du sport et des loisirs					20 529.25	
3523.02	Part aux charges du sport	19 633.70		19 900.00			
3653.00	Aides et subventions à la culture, au sport et aux loisirs					7 666.60	
3653.02	Aides et subventions au sport	8 210.00		7 000.00			
3653.22*	Aides et subventions au sport en nature	14 640.55					

* Commentaires

160 Tourisme**3170.00 Réceptions et manifestations**

- Il s'agit des coûts d'organisation du 1er août à Jongny versés à la Société de Développement de Jongny qui étaient imputés, les années antérieures, dans le compte 110.3170.00 ainsi que la cérémonie des nouveaux citoyens (tous les deux ans). La charge est compensée par un prélèvement du même montant dans le compte 160.4811.02 "Prélèvements au Fonds pour la taxe de séjour"

3193.00 Cotisations à des institutions de droit privé**3658.02 Aides et subventions au tourisme**

- Dès 2023, une distinction est faite entre les cotisations à des institutions de droit privé sans obligation de cotiser et les aides et subventions qui ressortent d'ententes intercommunales

- Les aides et subventions regroupent les institutions suivantes : MVT, Montreux Vevey Tourisme (CHF 42'382); CIL, Commission Intercommunale de Lavaux (CHF 1'640); LPM, Lavaux Patrimoine Mondial (CHF 9'224); FET, Fond Equipement Touristique (CHF 2'500) et CCL, Commission Consultative du Lavaux (CHF 526)

3658.22 Aides et subventions au tourisme en nature

- Biens et prestations offerts aux différentes institutions touristiques, dont notamment le vin communal (CHF 496) ainsi que des salles communales (CHF 1'200)

4809.00 Prélèvements au Fonds pour litiges

- Le montant correspond à l'ajustement du compte 9281.07 "Fonds pour litiges" suite à la provision du cautionnement solidaire de Domaine du Manoir de Ban SA accepté par Préavis n° 01/2013 le 28 février 2013. Selon le courrier du Service de la promotion de l'économie et de l'innovation (SPEI) envoyé le 31 juillet 2023, le solde du cautionnement s'élève à CHF 129'324 au 31 décembre 2022

3811.02 Attributions au Fonds pour la taxe de séjour**4658.00 Taxes de séjour et résidences secondaires****4811.02 Prélèvements au Fonds pour la taxe de séjour**

- En application du règlement intercommunal relatif à la taxe de séjour et à la taxe sur les résidences secondaires Riviera-Villeneuve du 30 novembre 2022, à l'article 3, lettre d, chiffre 4 de la convention entre les communes partenaires et à l'article 2 de la Directive Municipale du 28 août 2023, le montant correspondant aux parts desdites taxes. Il est systématiquement attribué au fonds affecté à cet effet dès le 1er janvier 2023.

- L'article 3 de la Directive Municipale du 28 août 2023 prévoit un prélèvement annuel de CHF 5'000 en faveur de la Société de Développement de Jongny, le solde peut être alloué à des manifestations, installations et équipements touristiques de portée locale dont l'impact est à l'échelle des communes du Cercle. Dans les comptes 2023, les coûts d'organisation du 1er août à Jongny et de la cérémonie des nouveaux citoyens y sont prélevés (CHF 2'225).

170 Sports**3653.22 Aides et subventions au sport en nature**

- Biens et prestations offerts aux différentes sociétés sportives, dont notamment le vin communal (CHF 500) ainsi que la salle polyvalente (CHF 14'290)

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
18	Transports publics	183 879.20	4.55	203 300.00		180 911.00	
180	Transports publics	183 879.20	4.55	203 300.00		180 911.00	
3517.00*	Part à des charges cantonales de trafic	182 829.20		198 400.00		177 315.20	
3527.01	Part aux charges pour le Bus du Petit Prince					1 480.80	
3527.02*	Part aux charges "Flexicard"	1 050.00		4 400.00		2 115.00	
3657.00	Aides et subventions du trafic et de l'énergie			500.00			
4359.04*	Commissions sur les ventes des cartes journalières CFF		4.55				
19	Service informatique	115 347.19	22 998.50	85 500.00		81 268.01	
190	Service informatique	115 347.19	22 998.50	85 500.00		81 268.01	
3101.01	Imprimés et fournitures de bureau informatique	58.50		1 100.00		260.00	
3111.01	Achat et renouvellement de matériel informatique	2 137.30		7 100.00		5 149.35	
3156.20	Copieur multifonctions, leasing, copies et entretien	7 091.29		7 000.00		6 406.71	
3156.21	Entretien d'équipement et matériel Hardware (HW)	842.05		1 200.00		1 109.35	
3156.22*	Entretien d'équipement et matériel Software (SW)	82 797.15		49 400.00		51 482.55	
3156.23*	Entretien d'équipement et matériel de Sécurité (SI)	11 420.90		8 700.00		5 860.05	
3809.00*	Attributions au fonds de réserve et de renouvellement	11 000.00		11 000.00		11 000.00	
4801.00*	Prélèvements au fonds de réserve		22 998.50				

*** Commentaires****180 Transports publics**

3517.00 Part à des charges cantonales de trafic

- Il s'agit de la participation versée à la Direction générale de la mobilité et des routes dans le cadre des coûts de transport du Bassin n°6

3527.02 Part aux charges "Flexicard"

4359.04 Commissions sur les ventes des cartes journalières CFF

- Dès le 1er décembre 2023, les cartes journalières "Flexicard" sont remplacées par une nouvelle solution de cartes dégriffées sans engagement financier pour les communes. Les CFF mettent gratuitement à disposition l'application de vente ainsi que l'indicateur de disponibilité

- La commune reçoit une commission de 5% pour chaque carte vendue

190 Service informatique

3156.22 Entretien d'équipement et matériel Software (SW)

- Mise à jour de la suite Communal.ch (Abacus + Innosolv), initialement prévue en 2022 et décalée en raison de diverses exigences cantonales. Cette mise à jour a généré des heures supplémentaires de support. Les dépenses y relatives sont compensées, à hauteur de CHF 22'988.50, par un prélèvement dans le fonds pour le renouvellement informatique prévu à cet effet, (voir compte 9281.02). Par ailleurs, des factures litigieuses à hauteur de CHF 8'874.50 sont comptabilisées dans les comptes 2023

3156.23 Entretien d'équipement et matériel de Sécurité (SI)

- Sous-estimation des heures nécessaires au maintien de la sécurité informatique (mise à jour des logiciels et du matériel, sauvegarde, etc.)

3809.00 Attributions au fonds de réserve et renouvellement

- Lissage des coûts de mise à jour des logiciels "Communal.ch" par une attribution annuelle au Fonds pour le renouvellement informatique de CHF 11'000 (compte 9281.02)

4801.00 Prélèvements au fonds de réserve

- Prélèvement dans le fonds de réserve et renouvellement du matériel informatique (9282.02) suite à la mise à jour des logiciels "Communal.ch" en septembre 2023

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Finances	2 632 106.30	9 085 647.50	2 138 600.00	8 768 300.00	2 259 114.13	8 594 963.58
		6 453 541.20		6 629 700.00		6 335 849.45	
20	Comptabilité générale	5 756.55		6 100.00	1 800.00	5 815.80	
200	Comptabilité générale	5 756.55		6 100.00	1 800.00	5 815.80	
3185.00*	Honoraires et frais d'expertises	5 756.55		5 800.00		5 815.80	
3301.00	Amortissements des créances et débiteurs			300.00			
4809.02	Prélèvements à la provision pour pertes sur débiteurs				1 800.00		
21	Impôts	228 530.07	7 947 373.61	109 000.00	8 124 000.00	257 424.58	8 091 058.09
210	Impôts	228 530.07	7 947 373.61	109 000.00	8 124 000.00	257 424.58	8 091 058.09
3187.00*	Emoluments des frais de perception	61 239.04		56 000.00		63 395.34	
3210.01	Intérêts bonifiés et compensatoires	547.87		2 000.00		571.65	
3301.00	Amortissements des créances et débiteurs	87 252.70		51 000.00		23 195.72	
3809.01*	Attributions à la provision pour pertes sur débiteurs	79 490.46				170 261.87	
4001.00*	Impôts sur le revenu des personnes physiques (PP)		5 021 751.77		5 500 000.00		5 271 097.95
4002.00*	Impôts sur la fortune des personnes physiques (PP)		978 376.24		970 000.00		928 722.98
4003.00*	Impôts à la source (PP)		193 332.36		57 000.00		130 817.43
4004.00*	Impôts sur la dépense (PP)		112 073.90		170 000.00		196 351.71
4011.00*	Impôts sur le bénéfice des personnes morales (PM)		76 592.95		30 000.00		181 548.25
4012.00*	Impôts sur le capital des personnes morales (PM)		-3 735.20		15 000.00		28 196.00
4013.00*	Impôts complémentaires sur immeubles (PM)		23 018.80		1 000.00		3 306.65
4020.00	Impôts fonciers		589 484.20		560 000.00		597 313.15
4040.00*	Droits de mutation		378 449.00		346 000.00		293 057.80
4050.00*	Impôts successions et donations		14 876.40		76 000.00		114 058.70
4060.00	Impôts sur les chiens		14 350.00		9 000.00		10 400.00
4090.00	Impôts récupérés après défalcatons		4 347.80		3 600.00		
4101.00	Patentes de boisson et tabac				100.00		97.25
4111.00	Concession Energiapro et Romande Energie		48 498.95		40 400.00		46 307.85

* Commentaires

200 Comptabilité générale

3185.00 Honoraires et frais d'expertises

- Il s'agit des honoraires de la société BDO SA pour la révision des comptes annuels

210 Impôts

3809.01 Attributions à la provision pour débiteurs douteux

- Ajustement de la provision pour débiteurs douteux calculé sur la base du décompte 2023 reçu de l'Administration Cantonale des impôts

4001.00 Impôt sur le revenu des personnes physiques (PP)

4002.00 Impôt sur la fortune des personnes physiques (PP)

- Les acomptes d'impôts 2023 s'élèvent à CHF 5.301 millions. Ils sont plus élevés que ceux de 2022 d'environ CHF 0.232 million (2022 : CHF 5.069 millions). La diminution des recettes fiscales s'explique principalement par les taxations définitives des années antérieures qui s'élèvent à CHF 0.613 million en 2023 contre CHF 1.130 million en 2022. Il en résulte des recettes fiscales inférieures à 2022 et à 2021 malgré un nombre de dossiers taxés plus élevés

- Cette diminution des recettes fiscales s'explique d'une part, par les déductions fiscales accordées sur l'installation de PAC et de panneaux solaires, dont les demandes sont de plus en plus nombreuses depuis 2022, et d'autre part, par un nombre moins important de "grands contribuables" taxés à fin 2023 par rapport à 2022

4003.00 Impôts à la source (PP)

- L'augmentation des revenus fiscaux correspond à une hausse du nombre de personnes assujetties à l'impôt à la source sans dépôt d'une demande de taxation ordinaire (lorsque le revenu annuel n'excède pas CHF 120'000)

4004.00 Impôts sur la dépense (PP)

- La diminution des recettes fiscales est justifiée par le départ de la commune d'une personne assujettie à la dépense

4011.00 Impôts sur le bénéfice des personnes morales (PM)

4012.00 Impôts sur le capital des personnes morales (PM)

- Pour rappel, les rentrées fiscales 2022 étaient influencées par les bénéfices d'entreprises réalisés dans le cadre de promotions immobilières. En 2023, les impôts perçus concernent principalement l'imposition des sociétés qui détiennent des biens immobilier de rendement

4013.00 Impôts complémentaires sur immeubles (PM)

- Les recettes fiscales 2023 correspondent à 1°/oo de l'estimation fiscale des immeubles (immeubles, villa, appartement) détenus par des sociétés (personnes morales) au début de l'année.

4040.00 Droits de mutation

4050.00 Impôts successions et donations

4410.00 Impôts sur les gains immobiliers

- Les impôts aléatoires susmentionnés sont repris par le canton à hauteur de 50% par le biais de la facture sociale. La charge est imputée dans le compte 720.3515.00 Part à la cohésion sociale (N)

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4221.00	Intérêts de retard et compensatoires		47 606.78		51 700.00		57 904.85
4410.00*	Impôts sur les gains immobiliers		348 878.15		240 700.00		183 657.50
4414.00*	Part communale à l'impôt des travailleurs frontaliers		5 349.50		2 400.00		3 104.95
4519.00*	Part cantonale pour la compensation de la RFFA		6 869.31		100.00		21 919.35
4809.02	Prélèvements à la provision pour pertes sur débiteurs		87 252.70		51 000.00		23 195.72
22	Service financier	1 943 249.78	683 703.99	2 023 500.00	642 500.00	1 995 873.75	503 905.49
220	Service financier	1 943 249.78	683 703.99	2 023 500.00	642 500.00	1 995 873.75	503 905.49
3183.00	Frais bancaires	2 362.99		2 000.00		2 218.19	
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	538.50		3 000.00			
3220.00*	Intérêts dettes à long terme	53 275.29		111 500.00		33 819.46	
3220.01	Intérêts sur emprunt, achat parcelle 20 (14/2013)					12 536.10	
3510.00*	Péréquation directe, fonds de péréquation (N)	1 891 610.00		1 907 000.00		1 994 606.00	
3510.01*	Péréquation directe, fonds de péréquation (N-1)	-4 537.00				-47 306.00	
4222.00*	Revenus des capitaux du patrimoine financier (PF)		21 888.67		20 000.00		19 530.42
4390.00	Autres recettes		576.40		500.00		709.55
4393.00	Escomptes sur factures fournisseurs		363.92		600.00		1 665.52
4510.00*	Retour sur péréquation directe (N)		643 797.00		621 400.00		477 911.00
4510.01*	Retour sur péréquation directe (N-1)		17 078.00				4 089.00
23	Amortissements	454 569.90	454 569.90				
230	Amortissements	454 569.90	454 569.90				
3303.00*	Amortissements des terrains et bâtiments (PF)	454 569.90					
4801.03*	Prélèvements au Fonds de réserve d'utilité publique		454 569.90				

* Commentaires

- 4414.00 Part communale à l'impôt des travailleurs frontaliers
- L'impôt aléatoire susmentionné est repris par le canton à hauteur de 30% par le biais de la facture sociale. La charge est imputée dans le compte 720.3515.00 Part à la cohésion sociale (N)
- 4519.00 Part cantonale pour la compensation de la RFFA
- La part cantonale pour la compensation de la Réforme Fiscale et Financement de l'AVS (RFFA) correspond à 10.8% des recettes fiscales communales des impôts sur le bénéfice (compte 210.4011.00) et sur le capital (compte 210.4012.00) des personnes morales (2022 : 10.5%)
- 220 Service financier**
- 3220.00 Intérêts dettes à long terme
- Le détail des emprunts et des intérêts sont mentionnés dans l'Annexe "Inventaire des emprunts et engagements hors bilan"
- 3510.00 Péréquation directe, fonds de péréquation (N)
- Le système péréquatif vaudois, relativement complexe, a pour but de redistribuer des ressources financières selon un certain nombre de critères (couche population, couche solidarité, dépenses thématiques) entre les communes. Il a également pour but de répartir la facture sociale entre les différentes communes, selon des principes de solidarité
- En août 2020, l'UCV et le Conseil d'Etat ont signé un accord permettant notamment de réduire la participation des communes à la cohésion sociale. Avec des diminutions supplémentaires depuis 2021 et pérennes de CHF 150 millions dès 2027, la participation communale se rapprochera ainsi du tiers du montant total des dépenses de politique sociale
- Pour la commune de Jongny, l'alimentation à ce fonds équivaut à 19.30 points d'impôt pour une valeur du point d'impôt communal (VPIC) estimée à CHF 97'976. Le taux correspond au décompte provisoire 2023 reçu du Canton le 18 mars 2024
- 4510.00 Retour sur péréquation directe
- Le retour du fonds de péréquation est composé par :
o Les dépenses thématiques pour les routes (CHF 175'497)
o La couche population (CHF 468'301), soit CHF 125/habitant entre 1 et 1'000 habitants et CHF 374/habitant entre 1'001 et 3'000 habitants
- 4222.00 Revenus des capitaux du patrimoine financier (PF)
- Le détail des revenus des capitaux du patrimoine financier sont mentionnés dans l'Annexe "Inventaire des titres"
- 3510.01 Péréquation directe, fonds de péréquation (N-1)
- 4510.01 Retour sur péréquation directe (N-1)
- Les montants correspondent à la différence entre les soldes estimés de la péréquation directe et le décompte final 2022. La participation équivaut à 19.12 points d'impôt pour une valeur du point d'impôt communal (VPIC) de CHF 104'091 (2021 : 18.65 points d'impôt pour une VPIC de CHF 97'077)
- 230 Amortissements**
- 3303.00 Amortissements des terrains et bâtiments (PF)
- 4801.03 Prélèvements au Fonds de réserve d'utilité publique
- Le détail des amortissements des terrains et bâtiments sont mentionnés dans l'Annexe "Inventaire des immeubles", compte 914x.xx "Poste 2-4-7, Fontaine 1-3"

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Domaines et bâtiments	661 774.67	1 237 765.85	694 300.00	1 182 700.00	647 876.60	1 258 717.60
		575 991.18		488 400.00		610 841.00	
30	Voirie et conciergerie	62 882.93		68 200.00		96 209.27	20.00
300	Voirie et conciergerie	62 882.93		68 200.00		96 209.27	20.00
3111.00	Mobilier, machines et équipement	910.50		900.00			
3114.00*	Machines, matériel d'exploitation et d'entretien	7 539.94		8 200.00		16 538.10	
3135.01	Achats de matières premières brutes et travaillées	2 415.92		3 000.00		1 004.75	
3155.00	Entretien véhicules, engins automoteurs et accessoires	15 619.59		17 900.00		26 496.00	
3161.00	Loyers	9 840.68		9 600.00		9 639.37	
3163.00	Location de machines	2 556.30		4 600.00		18 531.05	
3909.00*	Imputations internes diverses	24 000.00		24 000.00		24 000.00	
4359.00	Ventes et prestations diverses (non soumis TVA)						20.00
31	Terrains		410.00		400.00		410.00
310	Terrains		410.00		400.00		410.00
4232.00	Locations des terrains (PF)		410.00		400.00		410.00
32	Forêts	34 143.05	22 107.55	45 200.00	33 300.00	38 196.95	46 044.15
320	Forêts	34 143.05	22 107.55	45 200.00	33 300.00	38 196.95	46 044.15
3114.00	Machines, matériel d'exploitation et d'entretien	1 738.30		1 800.00			
3146.00	Entretien des chemins forestiers	1 375.30		2 000.00		62.75	
3170.00	Réceptions et manifestations	228.90					
3189.00*	Travaux exécutés par des tiers	27 955.75		37 000.00		33 383.25	
3189.01	Frais divers	244.00		200.00		391.50	
3526.00	Part aux charges salariales du garde de triage forestier	2 350.80		3 700.00		3 609.45	
3809.03	Attributions à la réserve de remplacement des arbres	250.00		500.00		750.00	
4319.00	Emoluments administratifs divers		250.00		500.00		750.00
4359.00*	Ventes et prestations diverses (non soumis TVA)		16 970.50		32 800.00		43 032.45
4518.00*	Part cantonale pour les forêts		4 887.05				2 261.70

*** Commentaires****300 Voirie et conciergerie**

3114.00 Machines, matériel d'exploitation et d'entretien

- Les dépenses tiennent également compte de l'achat d'une autolaveuse à accu pour les écoles (CHF 4'136)

3909.00 Imputations internes diverses

- Charges de loyer virtuelles des locaux de la voirie. La contrepartie est imputée dans le compte 354.4909.00

320 Forêts

3189.00 Travaux exécutés par des tiers

4359.00 Ventes et prestations diverses

- D'une manière générale, l'exercice 2023 ne s'est pas déroulé tout à fait comme prévu. D'une part, une partie du bois de service qui devait être coupé aux Barussels a été attaquée en fin d'année 2022 par les bostryches, ce qui a déprécié la valeur du bois. D'autre part, plusieurs interventions d'urgence non planifiées au budget ont dû être réalisées, aux Crosettes et dans le lit de la Bergère

- Autre point important, une plantation de chênes aux Barussels sur une surface de 5'000 m2 aurait dû être subventionnée à hauteur de CHF 10'000. Une fois la coupe de bois réalisée, la surface prévue pour la plantation s'est révélée plus petite et elle ne répondait plus aux conditions de subventionnement pour les chênaies

4518.00 Part cantonale pour les forêts

- Subsidés alloués par la Direction générale de l'environnement (DGE) en lien avec les travaux de soins aux jeunes peuplements, création de plantations et de conversions des peuplements inadaptés

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
33	Vignes	34 197.09	24 115.90	28 300.00	18 000.00	27 838.80	23 674.70
330	Vignes	34 197.09	24 115.90	28 300.00	18 000.00	27 838.80	23 674.70
3121.00*	Achats et consommation d'eau	3 186.50		800.00		783.50	
3130.00	Fournitures, matériel et marchandises	647.61					
3131.00*	Achats de vin communal pour la vente	691.15					
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage			400.00		385.00	
3141.00*	Entretien des bâtiments et monuments			6 200.00		1 126.80	
3141.02*	Entretien des murets de vignes et des conduites	5 927.83					
3181.00	Frais de port	57.50					
3186.00*	Primes d'assurances de tiers, choses et RC			1 400.00		1 318.10	
3186.01*	Primes d'assurances à Suisse Grêle	1 318.10					
3189.00*	Travaux exécutés par des tiers	21 528.80		18 000.00		22 402.30	
3193.00	Cotisations à des institutions de droit privé	579.95		800.00		1 120.50	
3526.02	Part aux charges du groupement défense grêle	259.65		700.00		702.60	
4355.00	Ventes de vin communal		710.40				
4359.00*	Ventes et prestations diverses (non soumis TVA)		23 405.50		18 000.00		23 674.70
35	Bâtiments communaux	530 551.60	1 191 132.40	552 600.00	1 131 000.00	485 631.58	1 188 568.75
351	Le Molard	55 517.60	150 430.00	54 400.00	148 500.00	53 455.15	151 744.45
3121.00	Achats et consommation d'eau	2 516.40		800.00		2 365.70	
3123.00	Achats et consommation d'électricité	172.50		1 200.00		78.10	
3124.01*	Frais de chauffage, appartements vides	-169.15				382.85	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	12 321.00		12 000.00		12 148.45	
3185.00*	Honoraires et frais d'expertises	8 913.25		7 400.00		8 877.15	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2 763.60		2 600.00		2 396.00	
3191.00	Impôts et taxes			3 500.00		306.90	
3803.00*	Attributions au fonds de rénovation des bâtiments	29 000.00		26 900.00		26 900.00	
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier (PF)		149 490.00		147 700.00		148 880.00
4390.00	Autres recettes		940.00		800.00		2 864.45

* Commentaires

330 Vignes**3121.00 Achats et consommation d'eau**

- L'arrosage des vignes en été 2022 explique la hausse de la charge en eau. La consommation est passée de 389 m3 en 2021 (période 05.2021-04.2022) à 1'991 m3 en 2022 (période 05.2022-04.2023)

3131.00 Achats de vin communal pour la vente

- La charge correspond à 51 bouteilles de vin vendues à des tiers.

- Au total, la Commune de Jongny a consommé 505 bouteilles de vin (CHF 6'870) en 2023. Ces dernières ont été soit vendues, offertes (dons à des associations, jubilés de mariage, etc.) ou consommées lors de manifestations (1er août, tirs intermunicipalités, réception des nouveaux citoyens, conférence des syndics, etc.). Depuis 2023, la charge est ventilée dans les différents dicastères concernés et n'impacte plus uniquement le compte 110.3170.00 "Réceptions et manifestations"

3141.00 Entretien des bâtiments et monuments**3141.02 Entretien des murets de vignes et des conduites**

- Reclassement de l'entretien des murets de vignes et des conduites dans le compte 330.3141.02. La charge correspond au plan de rénovation des conduites d'eau (CHF 5'928)

3186.00 Primes d'assurances de tiers, choses et RC**3186.01 Primes d'assurances à Suisse Grêle**

- Reclassement de la prime d'assurance à Suisse Grêle dans le compte 330.3186.01

3189.00 Travaux exécutés par des tiers

- Vignolage en faveur de Monsieur Marc Taverney, Domaine Les Allours Jongny

4359.00 Ventes et prestations diverses

- Vente du raisin des vignes de la commune à Monsieur Marc Taverney, Domaine Les Allours Jongny. La quantité (5'245 kg) ainsi que le prix moyen du raisin (CHF 4.46) sont stables par rapport au millésime 2022 (5'302 kg à CHF 4.46)

351 Le Molard

- Le résultat d'exploitation présente un bénéfice net de CHF 94'912, soit un rendement de 2,9% de la valeur comptable qui est détaillée dans l'Annexe "Inventaire des immeubles" (2022 : bénéfice net de CHF 98'289, soit un rendement de 3,0%)

3124.01 Frais de chauffage, appartements vides

- Une erreur s'est glissée dans le paramétrage des décomptes de chauffage 2021-2022 établis par la Régie Glauser SA. Dans les comptes 2022, les décomptes de chauffage à charge de la commune pour les appartements vides étaient trop élevés. La Régie a procédé à la correction desdits décomptes sur l'exercice 2023

3185.00 Honoraires et frais d'expertises

- Conformément au contrat de gérance signé avec la Régie Glauser SA, les honoraires correspondent à 5,5% des loyers, charges de chauffage et frais accessoires encaissés. À cela s'ajoute la TVA de 7.7%

3803.00 Attributions au fonds de rénovation des bâtiments

- Attribution au fonds de rénovation des bâtiments, soit 1% de la valeur ECA du bâtiment de CHF 2'902'176 (Indice 135)

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352	Collèges	136 159.18	321 392.85	148 200.00	306 700.00	100 349.53	315 826.15
3111.00	Mobilier, machines et équipement			100.00		1 471.30	
3121.00	Achats et consommation d'eau	905.20		1 000.00		914.10	
3122.00	Achats et consommation de gaz	32 936.00		33 000.00		26 854.30	
3123.00	Achats et consommation d'électricité	5 977.60		6 500.00		3 998.80	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage	6 844.05		8 500.00		4 455.85	
3141.00*	Entretien des bâtiments et monuments	47 985.72		53 600.00		27 560.38	
3145.00*	Entretien des parcs et zones de loisirs	5 699.65		6 000.00		10 514.25	
3153.00*	Entretien mobilier et équipements pour autres locaux	3 147.00		5 300.00			
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	4 515.01		4 700.00		4 088.45	
3191.00	Impôts et taxes	119.40		100.00		92.10	
3312.00*	Amortissements des bâtiments et constructions (PA)	20 400.00		29 400.00		20 400.00	
3313.00*	Amortissements des machines, mobilier et véhicules	7 629.55					
4351.00	Ventes d'électricité		7 912.85		5 500.00		4 228.00
4363.00	Remboursements de dommages						4 905.70
4390.00	Autres recettes		120.00				120.00
4522.00*	Part intercommunale de l'ASICC		313 360.00		301 200.00		306 572.45
353	Les Rosiers	22 843.60	84 070.00	24 900.00	84 800.00	23 367.35	84 637.50
3121.00	Achats et consommation d'eau			500.00			
3123.00	Achats et consommation d'électricité	397.00		1 200.00		291.95	
3124.01*	Frais de chauffage, appartements vides	-118.25				262.20	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	2 639.90		2 600.00		4 032.15	
3185.00*	Honoraires et frais d'expertises	5 010.75		4 200.00		5 048.85	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	1 914.20		1 900.00		1 732.20	
3191.00	Impôts et taxes			2 500.00			
3803.00*	Attributions au fonds de rénovation des bâtiments	13 000.00		12 000.00		12 000.00	
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier (PF)		84 070.00		84 800.00		84 637.50

* Commentaires

352 Collèges**3141.00 Entretien des bâtiments et monuments**

- En complément des contrats de maintenance (chaudière et toiture) et des frais d'entretien courants, la charge comprend également la réfection des peintures d'une classe (CHF 12'165) et le remplacement des volets du vieux collège (CHF 19'194)

3145.00 Entretien des parcs et zones de loisirs

- La réfection du mur attenant au vieux collège (CHF 5'502) impacte les comptes 2023

3153.00 Entretien mobilier et équipements pour autres locaux

- La charge correspond au contrôle électrique OIBT (tous les cinq ans) et des extincteurs (tous les trois ans)

3312.00 Amortissements des bâtiments et constructions (PA)

- Amortissements ordinaires des investissements suivants : 'Ancien et Nouveau collège, remplacement des chaudières (Préavis 09/2017) CHF 9'500 (fin en 2027); Collège 1900, création d'une salle de classe (Préavis 01/2019) CHF 10'900 (fin en 2029) et Affichage numérique frontal (Préavis 01/2022) CHF '7500 (fin en 2030)

3313.00 Amortissements des machines, mobilier et véhicules

- Amortissements ordinaires des investissements suivants : Affichage numérique frontal (Préavis 01/2022) CHF '7'629 (fin en 2030).
- Au budget 2023, la charge a été imputée par erreur dans le compte 352.3312.00 "Amortissements des bâtiments et constructions (PA)"

4522.00 Part intercommunale de l'ASICC

- Le produit correspond aux loyers 2023 facturés à l'ASICC pour l'occupation des salles de classe des deux collèges

353 Les Rosiers

- Le résultat d'exploitation présente un bénéfice net de CHF 61'226, soit un rendement de 2,6% de la valeur comptable qui est détaillée dans l'Annexe "Inventaire des immeubles" (2022 : bénéfice net de CHF 61'270, soit un rendement de 2,6%)

3124.01 Frais de chauffage, appartements vides

- Une erreur s'est glissée dans le paramétrage des décomptes de chauffage 2021-2022 établis par la Régie Glauser SA. Dans les comptes 2022, les décomptes de chauffage à charge de la commune pour les appartements vides étaient trop élevés. La Régie a procédé à la correction desdits décomptes sur l'exercice 2023

3185.00 Honoraires et frais d'expertises

- Conformément au contrat de gérance signé avec la Régie Glauser SA, les honoraires correspondent à 5,5% des loyers, charges de chauffage et frais accessoires encaissés. À cela s'ajoute la TVA de 7.7%

3803.00 Attributions au fonds de rénovation des bâtiments

- Attribution au fonds de rénovation des bâtiments, soit 1% de la valeur ECA du bâtiment de CHF 1'301'054 (Indice 135)

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
354	Bâtiment de voirie	19 119.76	36 412.00	22 100.00	34 800.00	17 013.13	35 664.00
3114.00	Machines, matériel d'exploitation et d'entretien	96.12				172.05	
3121.00	Achats et consommation d'eau	303.80		400.00		302.55	
3123.00	Achats et consommation d'électricité	927.20		1 500.00		481.35	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage	231.50		1 500.00		539.55	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	2 301.50		2 900.00		2 070.33	
3153.00	Entretien mobilier et équipements pour autres locaux	76.45		1 000.00			
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2 163.19		1 700.00		366.75	
3191.00	Impôts et taxes	20.00		100.00		20.00	
3312.00*	Amortissements des bâtiments et constructions (PA)	13 000.00		13 000.00		13 060.55	
4271.02	Loyers des locaux et du carnotzet (PA)		1 130.00				650.00
4390.00	Autres recettes		12.00				
4522.00*	Part intercommunale de l'ASICC		11 270.00		10 800.00		11 014.00
4909.00*	Imputations internes diverses		24 000.00		24 000.00		24 000.00
355	Abris PC	329.00		600.00		31 812.40	31 423.55
3121.00	Achats et consommation d'eau	222.50		200.00		222.50	
3123.00	Achats et consommation d'électricité	86.50		200.00		96.85	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments			200.00		69.50	
3141.01*	Entretien des abris PC					31 423.55	
3191.00	Impôts et taxes	20.00					
4819.00*	Prélèvement sur financements spéciaux des abris PC						31 423.55
356	Refuge	9 213.71	16 929.10	13 600.00	13 700.00	5 211.17	16 020.80
3114.00	Machines, matériel d'exploitation et d'entretien	207.01				621.15	
3121.00	Achats et consommation d'eau	686.75		600.00		666.45	
3123.00	Achats et consommation d'électricité	838.10		1 100.00		667.85	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage	272.65		1 400.00		411.20	
3141.00*	Entretien des bâtiments et monuments	6 291.95		9 400.00		2 190.42	
3153.00	Entretien mobilier et équipements pour autres locaux	154.25		200.00			
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	743.00		800.00		634.10	
3191.00	Impôts et taxes	20.00		100.00		20.00	
4271.05*	Loyers bâtiments du patrimoine administratif (PA)		16 706.00		13 500.00		15 790.00
4390.00	Autres recettes		223.10		200.00		230.80

*** Commentaires****354 Bâtiment de voirie**

3312.00 Amortissements des bâtiments et constructions (PA)

- Amortissement ordinaire de l'investissement suivant : Fontaine 3 - création locaux PPLS + salle de dégagement (Préavis 02/2021) CHF 13'000 (fin en 2031)

4522.00 Part intercommunale de l'ASICC

- Le produit correspond aux loyers 2023 facturés à l'ASICC pour l'occupation des locaux PPLS et la salle de dégagement

4909.00 Imputations internes diverses

- Produits de loyers virtuels des locaux de la voirie. La contrepartie est imputée dans le compte 300.3909.00

355 Abris PC

3141.01 Entretien des abris PC

4819.00 Prélèvement sur financements spéciaux des abris PC

- En 2023, aucune dépense n'a été engagée. Le détail du fonds est mentionné dans l'Annexe "Financement spéciaux, fonds de réserves et capital", compte 9280.01

356 Refuge

3141.00 Entretien des bâtiments et monuments

- En complément des contrats de maintenance (toiture et évacuation des eaux usées) et des frais d'entretien courants, la charge comprend également la pose de caillebotis (CHF 2'876) et le remplacement des toilettes (CHF 699)

4271.05 Loyers bâtiments du patrimoine administratif (PA)

- Locations des locaux à des tiers de avril à octobre (CHF 15'326)

- Valorisation de l'occupation des locaux offerte aux sociétés locales, sociétés sportives et institutions touristiques (CHF 1'380)

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
357	Les Cerisiers	46 664.10	157 630.60	48 400.00	157 100.00	43 762.35	157 650.00
3121.00	Achats et consommation d'eau			800.00			
3123.00	Achats et consommation d'électricité	-179.30		1 200.00		58.95	
3124.01*	Frais de chauffage, appartements vides	-757.80				1 523.80	
3141.00	Entretien des bâtiments et monuments	11 321.35		10 300.00		8 023.40	
3185.00*	Honoraires et frais d'expertises	9 351.60		7 800.00		9 347.80	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2 528.25		2 300.00		2 208.40	
3191.00	Impôts et taxes			3 400.00			
3803.00*	Attributions au fonds de rénovation des bâtiments	24 400.00		22 600.00		22 600.00	
4231.00	Loyers des bâtiments du patrimoine financier (PF)		157 630.60		157 100.00		157 650.00
358	Salle polyvalente	178 762.74	318 087.85	173 900.00	283 700.00	160 286.86	286 583.95
3113.01	Mobilier, machines et équipement Ondîne	827.85		4 200.00		6 399.93	
3114.00	Machines, matériel d'exploitation et d'entretien	466.80		300.00		198.30	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	3 472.25		3 400.00		2 212.85	
3121.00	Achats et consommation d'eau	2 012.15		1 600.00		1 763.90	
3122.00	Achats et consommation de gaz	28 208.15		28 900.00		25 524.95	
3123.00	Achats et consommation d'électricité	10 320.20		11 100.00		6 719.40	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage	9 230.90		10 600.00		3 613.95	
3141.00*	Entretien des bâtiments et monuments	90 404.75		79 200.00		82 904.33	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs			600.00			
3153.00	Entretien mobilier et équipements pour autres locaux	4 400.50		5 300.00		3 163.55	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	11 078.09		10 500.00		9 526.80	
3191.00	Impôts et taxes	341.10		200.00		258.90	
3312.00*	Amortissements des bâtiments et constructions (PA)	18 000.00		18 000.00		18 000.00	
4271.03*	Loyers de la salle polyvalente (PA)		22 310.00		1 800.00		2 347.60
4271.06*	Loyers des locaux de Ondîne (PA)				42 500.00		42 505.00
4351.00*	Ventes d'électricité		16 214.85		10 000.00		9 611.15
4390.00	Autres recettes		1 568.00				
4521.00	Part intercommunale pour le local des pompiers		20 440.00		20 400.00		20 440.00
4522.00*	Part intercommunale de l'ASICC		257 555.00		209 000.00		211 680.20

* Commentaires

357 Les Cerisiers

- Le résultat d'exploitation présente un bénéfice net de CHF 110'966, soit un rendement de 3,4% de la valeur comptable qui est détaillée dans l'Annexe "Inventaire des immeubles" (2022 : bénéfice net de CHF 113'888, soit un rendement de 3,5%)

3124.01 Frais de chauffage, appartements vides

- Une erreur s'est glissée dans le paramétrage des décomptes de chauffage 2021-2022 établis par la Régie Glauser SA. Dans les comptes 2022, les décomptes de chauffage à charge de la commune pour les appartements vides étaient trop élevés. La Régie a procédé à la correction desdits décomptes sur l'exercice 2023

3185.00 Honoraires et frais d'expertises

- Conformément au contrat de gérance signé avec la Régie Glauser SA, les honoraires correspondent à 5,5% des loyers, charges de chauffage et frais accessoires encaissés. À cela s'ajoute la TVA de 7.7%

3803.00 Attributions au fonds de rénovation des bâtiments

- Attribution au fonds de rénovation des bâtiments, soit 1% de la valeur ECA du bâtiment de CHF 2'441'664 (Indice 135)

358 Salle polyvalente**3141.00 Entretien des bâtiments et monuments**

- En complément des contrats de maintenance (ascenseur et chaudière) et des frais d'entretien courants, la charge comprend également le nettoyage des locaux par la société Immeubles Services Plus SA (CHF 57'237), l'installation d'une alarme incendie murale avec haut-parleurs (CHF 11'046) et le remplacement des luminaires LED conformément au plan d'entretien établi (CHF 4'679)

3312.00 Amortissements des bâtiments et constructions (PA)

- Amortissement ordinaire de l'investissement suivant : Locaux UAPE - mise en conformité (Préavis 02/2017) CHF 18'000 (fin en 2028)

4271.03 Loyers de la salle polyvalente (PA)

- Locations des locaux à des tiers (CHF 2'320)

- Valorisation de l'occupation des locaux offerte aux sociétés locales, sociétés sportives et institutions touristiques (CHF 19'990)

4271.06 Loyers des locaux de Ondine (PA)

- Le produit des loyers (CHF 42'505) a été reclassé dans le compte 358.4522.00 mentionné ci-dessous

4351.00 Ventes d'électricité

- L'énergie produite par les panneaux photovoltaïques représente 75 mWh (2022 : 82 mWh). Pour 2023, le prix de l'énergie revendue a été fixé par Romande Energie SA à CHF 0.1860 le kWh contre CHF 0.0950 le kWh en 2022, soit une hausse de 95,8%

4522.00 Part intercommunale de l'ASICC

- Le produit correspond aux loyers 2023 facturés à l'ASICC pour l'occupation de la salle polyvalente (CHF 215'050) et des locaux utilisés par l'UAPE (CHF 42'505)

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
359	Bâtiment public	61 941.91	106 180.00	66 500.00	101 700.00	50 373.64	109 018.35
3114.00	Machines, matériel d'exploitation et d'entretien	93.65				85.55	
3121.00	Achats et consommation d'eau	260.35		300.00		277.75	
3122.00	Achats et consommation de gaz	6 585.90		7 800.00		5 684.70	
3123.00	Achats et consommation d'électricité	6 983.55		7 200.00		4 565.55	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage			500.00		31.45	
3141.00*	Entretien des bâtiments et monuments	29 520.10		30 000.00		19 803.69	
3153.00	Entretien mobilier et équipements pour autres locaux	176.40		400.00			
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	2 601.96		2 700.00		2 387.80	
3191.00	Impôts et taxes	20.00		100.00		20.00	
3312.00*	Amortissements des bâtiments et constructions (PA)	15 700.00		17 500.00		17 517.15	
4271.04*	Loyers des locaux de la Bergère (PA)		4 060.00				1 135.00
4271.06	Loyers des locaux de Ondîne (PA)						6 000.00
4359.00	Ventes et prestations diverses (non soumis TVA)		200.00				
4522.00*	Part intercommunale de l'ASICC		1 920.00		1 700.00		1 883.35
4909.00*	Imputations internes diverses		100 000.00		100 000.00		100 000.00

*** Commentaires****359 Bâtiment public****3141.00 Entretien des bâtiments et monuments**

- En complément des contrats de maintenance (ascenseur et chaudière) et des frais d'entretien courants, la charge comprend également le nettoyage des bureaux par la société Immeubles Services Plus SA (CHF 7'754) et le remplacement de la climatisation dans le local du serveur informatique (CHF 6'327)

3312.00 Amortissements des bâtiments et constructions (PA)

- Amortissements ordinaires des investissements suivants : Entretien et amélioration des bâtiments communaux (Préavis 06/2016) CHF 13'000 (fin en 2026) et Etude pour le remplacement de la marquise (Préavis 05/2010), solde de la valeur comptable de CHF 2'700 (fin en 2037)

4271.04 Loyers des locaux de la Bergère (PA)

- Locations des locaux à des tiers (CHF 1'120)

- Valorisation de l'occupation des locaux offerte aux sociétés locales, sociétés sportives et institutions touristiques (CHF 2'940)

4522.00 Part intercommunale de l'ASICC

- Le produit correspond aux loyers 2023 facturés à l'ASICC pour l'occupation de la salle de la Bergère dans le cadre des cours de rythmique

4909.00 Imputations internes diverses

- Produits de loyers virtuels des locaux administratifs. La contrepartie est imputée dans le compte 110.3909.00

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Travaux	1 198 418.60	487 236.81	1 293 000.00	473 500.00	1 026 277.38	447 419.12
			711 181.79		819 500.00		578 858.26
41	Service technique	391 125.56	81 736.80	350 300.00	28 500.00	325 465.47	38 730.25
410	Service technique	391 125.56	81 736.80	350 300.00	28 500.00	325 465.47	38 730.25
3102.01	Avis d'enquêtes	8 449.10		3 500.00		5 236.90	
3185.00*	Honoraires et frais d'expertises	22 789.28		20 000.00		32 315.20	
3316.00*	Amortissements d'autres dépenses	46 079.95		17 000.00		17 002.20	
3526.01*	Part aux charges du Bureau Technique Intercommunal (BTI)	313 807.23		309 800.00		270 911.17	
4313.00*	Emoluments administratifs		40 033.00		25 000.00		31 866.70
4362.00	Remboursements de frais		12 610.80		3 500.00		6 863.55
4801.03*	Prélèvements au Fonds de réserve d'utilité publique		29 093.00				
	Service de l'urbanisme	1 495.00	3 129.00				
421	Développement durable	1 495.00	3 129.00				
3123.04*	Achats et consommation d'électricité, bornes de recharges	1 495.00					
4351.04*	Ventes d'électricité des bornes de recharges		3 129.00				

* Commentaires

410 Service technique**3185.00** Honoraires et frais d'expertises

- En complément des honoraires courants, la charge 2023 tient compte des honoraires de Me Ludovic Chabod (CHF 5'030) mandaté pour effectuer le groupement des biens-fonds des parcelles n° 4, 7 et 9 du cadastre de la Commune de Jongny en une unique parcelle (parcelle n° 4) en prévision de la construction d'un accueil collectif de jour pré et parascolaire. La parcelle n° 9 a ainsi été transférée du patrimoine financier au patrimoine administratif.

3316.00 Amortissements d'autres dépenses

- Amortissements ordinaires des investissements suivants : Plan Général d'Affectation (Préavis 18/2016) CHF 17'000 (fin en 2023), Mensuration numérique du territoire de la commune de Jongny (Préavis 11/2015) CHF 29'093 (fin prévue en 2024)

3526.01 Part aux charges du Bureau Technique Intercommunal (BTI)

- Correspond aux coûts de fonctionnement 2023 du Bureau Technique Intercommunal. Le détail de ce budget se trouve en page 78 de la présente brochure

4313.00 Emoluments administratifs

- Facturation par la commune des permis de construire et d'habiter

4801.03 Prélèvements au Fonds de réserve d'utilité publique

- Prélèvements au Fonds de réserve d'utilité publique (compte 9282.03) pour neutraliser la charge d'amortissement du préavis 11/2015 "Mensuration numérique du territoire de la commune de Jongny" conformément aux conclusions décidées par le Conseil communal le 23 septembre 2015

421 Développement durable**3123.04** Achats et consommation d'électricité, bornes de recharges**4351.04** Ventes d'électricité des bornes de recharges

- Le prix de la recharge facturée aux utilisateurs s'élève à CHF 0.56 par kWh et evpass conserve 10% de ce montant à titre d'honoraires. Des frais de pénalité en fonction de l'horaire sont facturés après deux heures de recharge afin d'éviter que les deux places de recharges soient utilisées comme zones de stationnement (22h00-11h00 et 14h00-19h00)

- En 2023, la consommation électrique s'élève à 4'430 kWh pour un coût total de CHF 1'495.00. Le produit généré s'élève à CHF 3'129.00 (y compris les pénalités)

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	Routes	317 895.73	3 254.40	366 100.00	11 000.00	275 010.54	3 460.00
430	Routes	317 895.73	3 254.40	366 100.00	11 000.00	275 010.54	3 460.00
3114.00*	Machines, matériel d'exploitation et d'entretien	22 571.20		21 400.00		27 999.35	
3123.01*	Eclairage public, contrat d'exploitation	20 939.10		17 000.00		10 557.55	
3123.02*	Eclairage public, consommation	14 469.45		22 500.00		20 412.05	
3124.00	Achats et consommation de combustibles	9 551.32		10 800.00		9 962.75	
3135.00	Achats de matières premières et sel de déneigement	1 064.20		5 000.00		2 547.85	
3142.00*	Entretien du réseau routier	144 599.95		182 500.00		93 584.80	
3143.00*	Entretien signalisation routière et de l'éclairage public	1 785.65				35 541.00	
3156.02*	Entretien des bornes de recharge électrique	11 356.56		15 000.00			
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	4 679.10		4 200.00		4 146.90	
3191.00	Impôts et taxes	1 125.00		1 100.00		1 285.00	
3311.00*	Amortissements d'ouvrages de génie civil	46 600.00		46 600.00		46 673.29	
3313.00*	Amortissements des machines, mobilier et véhicules	39 154.20		40 000.00		22 300.00	
4272.00	Locations affichages publics		3 000.00		3 000.00		3 000.00
4359.00	Ventes et prestations diverses (non soumis TVA)		254.40		8 000.00		460.00
44	Parcs, promenades et cimetière	49 586.19	3 081.40	85 500.00		18 645.20	118.50
440	Parcs, promenades et cimetière	49 586.19	3 081.40	85 500.00		18 645.20	118.50
3102.01	Avis d'enquêtes					630.05	
3114.00*	Machines, matériel d'exploitation et d'entretien	15 077.59		14 800.00		1 375.30	
3134.00	Approvisionnements des domaines et jardins	8 369.35		9 600.00		7 712.10	
3145.00*	Entretien des parcs et zones de loisirs	24 603.05		59 400.00		8 508.10	
3154.01	Entretien de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	1 384.40		1 500.00		273.45	
3186.00	Primes d'assurances de tiers, choses et RC	151.80		200.00		146.20	
4272.01	Concessions d'inhumation, cimetière		2 950.00				
4359.00	Ventes et prestations diverses (non soumis TVA)		131.40				118.50

* Commentaires

430 Routes**3114.00** Machines, matériel d'exploitation et d'entretien

- Les dépenses tiennent compte de l'achat d'un aspirateur à feuilles (CHF 9'500), d'un broyeur d'occasion (CHF 3'000) et la mise à jour de la signalétique (CHF 6'500)

3123.01 Eclairage public, contrat d'exploitation

- La charge correspond au contrat de maintenance 2021-2023 de l'éclairage public signé avec Romande Energie SA

3123.02 Eclairage public, consommation

- L'extinction nocturne de l'éclairage public, qui a débuté fin 2022, a permis de réaliser une économie de la consommation de kWh et de compenser l'augmentation de son prix

3142.00 Entretien du réseau routier

- En complément de l'entretien courant (balayage, remplacement de balises blanches, épareuse des bords de routes, etc.), la charge comprend l'entretien des routes, le curage des grilles et la réparation des regards. L'enveloppe budgétaire 2023 allouée au BTI pour l'entretien des routes et la réparation des regards n'a pas été consommée dans sa totalité

3143.00 Entretien signalisation routière et de l'éclairage public

- Facture finale des coûts de mise en place extrabudgétaire de la télégestion des points lumineux pour gérer à distance l'extinction nocturne des lampadaires en application du décret 2022 visant à diminuer la consommation de l'électricité liée à l'éclairage des bâtiments non résidentiels

3156.02 Entretien des bornes de recharge électrique

- Dépense unique en 2023 en lien avec l'installation de deux bornes de recharge électrique. Elles se situent sur le parking du bâtiment administratif communal

3311.00 Amortissements d'ouvrages de génie civil

- Amortissements ordinaires des investissements suivants : Construction d'un trottoir RC 748d+749b (Préavis 04/2007) CHF 35'000 (fin en 2024); Réalisation des modérateurs de trafic (Préavis 08/2004) CHF 8'200 (fin en 2040); et Route des Monts RC 749b, aménagements communaux (Préavis 21/2016) CHF 3'400 (fin en 2037)

3313.00 Amortissements des machines, mobilier et véhicules

- Amortissements ordinaires des investissements suivants : Lindner Unitrac 112L Drive multilift (03/2017) CHF 22'300 (fin en 2027); Deutz Fahr 5100 DS TTV (02/2022) CHF 16'854 (fin en 2032)

440 Parcs, promenades et cimetière**3114.00** Machines, matériel d'exploitation et d'entretien

- Les dépenses tiennent compte de l'installation d'une armoire multiservice à la place publique du Suchet ainsi que les travaux de génie civil et d'électricien qui en découlent (12'354)

3145.00 Entretien des parcs et zones de loisirs

- En complément de l'entretien courant, la charge 2023 tient compte de la désaffectation du cimetière (CHF 10'921). Le budget prévu pour la réfection de la place du Tilleul (CHF 28'000) n'a pas été utilisé. En effet, avec les travaux à venir dans le cadre de la construction d'un accueil collectif de jour pré et parascolaire, la Municipalité a décidé de reporter ce projet

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
45	Ordures ménagères et déchets	346 765.20	326 569.30	358 100.00	331 200.00	323 269.77	323 269.77
450	Ordures ménagères et déchets	346 765.20	326 569.30	358 100.00	331 200.00	323 269.77	323 269.77
3114.01	Achats de conteneurs et de Moloks	24 241.75		23 900.00		11 934.35	
3124.00*	Achats et consommation de combustibles			10 800.00		7 799.57	
3133.00	Achats de produits et fournitures de nettoyage	506.75		1 700.00		3 014.43	
3154.01	Entretien de machines, matériel d'exploitation et d'entretien	1 262.25		1 900.00		385.10	
3156.01	Entretien des Moloks et des containers	7 358.05		8 800.00		7 603.75	
3181.00	Frais de port	1 327.80		800.00		1 096.55	
3185.00	Honoraires et frais d'expertises	4 017.74		5 700.00		4 394.81	
3188.01	Frais d'élimination des ordures ménagères (OM)	51 027.87		53 600.00		51 160.52	
3188.02*	Frais d'élimination de la déchetterie	64 185.50		63 500.00		52 481.75	
3188.03	Frais d'élimination des déchets compost	80 645.33		75 000.00		69 994.03	
3188.04	Frais d'élimination du papier et du carton	75 161.20		74 200.00		70 996.23	
3188.05	Frais d'élimination du verre	17 093.20		17 700.00		18 009.25	
3301.00	Amortissements des créances et débiteurs	937.76		1 500.00		691.00	
3311.00*	Amortissements d'ouvrages de génie civil	19 000.00		19 000.00		19 006.80	
3811.01	Attributions au Fonds affecté pour ordures ménagères et déchets					4 701.63	
4342.00*	Taxes forfaitaires pour ordures ménagères (soumis TVA)		183 793.85		187 000.00		179 806.32
4342.01	Rétrocession des taxes aux sacs (soumis TVA)		85 481.09		88 000.00		86 497.55
4359.00*	Ventes et prestations diverses (non soumis TVA)				5 700.00		6 324.55
4359.02	Ventes et prestations diverses (soumis TVA)		3 408.25		1 500.00		2 950.40
4526.00	Part intercommunale pour le verre et le papier		52 948.35		49 000.00		46 999.95
4809.02	Prélèvements à la provision pour pertes sur débiteurs		937.76				691.00

*** Commentaires****450 Ordures ménagères et déchets**

- Le centre de frais 450 comprend les postes relatifs aux déchets incinérables et aux déchets recyclables ainsi que les coûts de la déchetterie du Cercle
- Pour rappel, les recettes de ce chapitre sont dites affectées, c'est-à-dire qu'elles sont destinées à l'exécution d'une tâche publique particulière. Lorsque les charges affectées dépassent les revenus découlant de la tâche publique, le déficit est pris en charge par le budget communal jusqu'à concurrence de 10,0% des charges affectées globales. Un excédent de revenus affectés ne peut en aucun cas être absorbé par d'autres centres budgétaires
- Le résultat 2023 présente un excédent de charge de CHF 20'195.90, soit 5,8% des charges affectées globales

3114.01 Achats de conteneurs et de Moloks

- Les dépenses 2023 comprennent également l'achat d'entourages et de couvercles à Moloks en ligne avec le plan d'entretien prévu au budget (CHF 9'838)

3124.00 Achats et consommation de combustibles

- Depuis avril 2022, notre prestataire chargé du transport des ordures et des déchets de la commune a facturé un supplément de carburant calculé sur la hausse des prix du mazout. Ce supplément n'a pas été reconduit en 2023

3188.02 Frais d'élimination de la déchetterie

- Correspond aux coûts de fonctionnement 2023 de la déchetterie intercommunale de Praz-Libon. Le détail de ce budget se trouve en page 82 de la présente brochure

3311.00 Amortissements d'ouvrages de génie civil

- Amortissement ordinaire de l'investissement suivant : Conteneurs Moloch (Préavis 03/2001) CHF 19'000 (fin en 2024)

4342.00 Taxes forfaitaires d'élimination des ordures ménagères (OM)

- Pour 2023, la taxe forfaitaire individuelle a été maintenue à CHF 100 (hors TVA)

4359.00 Ventes et prestations diverses (non soumis TVA)

- Depuis octobre 2022, la valorisation du papier/carton par Retripa n'est plus indemnisée. La baisse du cours sur le marché du papier/carton en est la cause. Cette situation s'est déjà produite en 2019 et 2020. Il en résulte un coût qui impacte le compte 450.3188.04 "Frais d'élimination du papier et du carton"

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	Réseau d'égouts	69 465.91	69 465.91	87 800.00	87 800.00	81 840.60	81 840.60
460	Réseau d'égouts	69 465.91	69 465.91	87 800.00	87 800.00	81 840.60	81 840.60
3144.00*	Entretien des canalisations	52 806.05		70 000.00		64 869.30	
3181.00	Frais de port	459.86		500.00		487.60	
3187.00	Emoluments des frais de perception			1 100.00			
3311.00*	Amortissements d'ouvrages de génie civil	16 200.00		16 200.00		16 483.70	
4341.00	Taxes uniques de raccordement		15 375.00		10 000.00		30 345.00
4342.02*	Taxes périodiques d'utilisation des égouts		34 373.80		32 000.00		29 104.10
4811.00*	Prélèvements au Fonds affecté pour l'épuration des eaux		19 717.11		45 800.00		22 391.50
47	Cours d'eau et fontaines	22 085.01		45 200.00	15 000.00	2 045.80	
470	Cours d'eau et fontaines	22 085.01		45 200.00	15 000.00	2 045.80	
3147.00*	Entretien des cours d'eau, lacs et ouvrages de protection	22 085.01		45 200.00		2 045.80	
4516.00*	Part cantonale à l'aménagement du territoire				15 000.00		

* Commentaires

460 Réseau d'égouts

- Tout comme les ordures ménagères et les déchets, il s'agit d'un domaine autofinancé, soit une tâche publique qui nécessite d'être "autoporteuse" d'un point de vue financier. Lorsque les revenus affectés dépassent les charges découlant de la tâche publique, l'excédent doit être porté au crédit du compte 9280.08 "Fonds affecté pour l'épuration des eaux". Un excédent de revenus affectés ne peut en aucun cas être absorbé par d'autres centres budgétaires

3144.00 Entretien des canalisations

- L'enveloppe budgétaire 2023 allouée au BTI pour l'entretien des canalisations a été surestimée

3311.00 Amortissements d'ouvrages de génie civil

- Amortissements ordinaires des investissements suivants : En Faug-Au Reposoir - gainage des collecteurs EC-EU (02/2016) CHF 6'500 (fin en 2036); Frâne-Praz de Crêt - gainage du collecteur EU (03/2018) CHF 2'000 (fin en 2048); Nant - redimensionnement collecteur EC-EU (08/2018) CHF 2'700 (fin en 2048) et Crosettes - gainage collecteur EC (05/2019) CHF 5'000 (fin en 2043)

4342.02 Taxes périodiques d'utilisation des égouts

- Conformément à l'Annexe du règlement communal sur la collecte, l'évacuation et l'épuration des eaux usées et claires, approuvé par le Conseil d'Etat le 24 juillet 1991, l'abonnement annuel à l'égout s'élève à CHF 0.30 par mètre cube consommé (m3)

4811.00 Prélèvements sur financements spéciaux de l'épuration

- Le fonds affecté étant suffisant, un prélèvement est effectué pour équilibrer le résultat de ce chapitre. Le détail du prélèvement est mentionné dans l'Annexe "Financements spéciaux, fonds de réserves et capital", compte 9280.08

470 Cours d'eau et fontaines**3147.00 Entretien des cours d'eau, lacs et ouvrages de protection**

- Le budget prévu pour les travaux d'entretien et de sécurisation du ruisseau de la Bergère (CHF 25'000) n'a pas été consommé suite au dépôt du préavis 06/2023 "Sécurisation de la Bergère, tronçon Châtel-Saint-Denis-Bergère" accepté par le Conseil communal le 14 juin 2023

4516.00 Part cantonale à l'aménagement du territoire

- La participation du canton à hauteur de 60% des coûts liés à la sécurisation de la Bergère impactera le préavis 06/2023 susmentionné

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Instruction publique et cultes	2 035 375.36	1 475.50	2 014 400.00		1 768 747.12	
			2 033 899.86		2 014 400.00		1 768 747.12
51	Enseignement et accueil de jour	1 998 762.16	1 475.50	1 961 600.00		1 720 870.62	
510	Enseignement et accueil de jour	1 998 762.16	1 475.50	1 961 600.00		1 720 870.62	
3116.00	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	3 680.95		10 500.00		2 886.76	
3152.00	Entretien du mobilier scolaire			1 000.00			
3170.00*	Réceptions et manifestations	7 010.65		3 100.00		2 594.60	
3181.00	Frais de port	135.35					
3522.00*	Part aux charges de l'ASICC	1 383 636.35		1 424 000.00		1 276 861.41	
3522.04*	Part aux charges du Réseau REVE	1 737.20				248 519.60	
3522.05*	Part aux charges du Réseau LAC	560 298.66		480 000.00		157 604.25	
3525.01	Contribution socle à la FAJE	9 210.00		9 400.00			
3652	Aides et subventions du conservatoire	31 193.00		30 800.00		29 924.00	
3652.04	Aides et subventions diverses	1 860.00		2 800.00			
3653.00	Aides et subventions à la culture, au sport et aux loisirs					2 480.00	
4359.00*	Ventes et prestations diverses (non soumis TVA)		800.00				
4801.50*	Prélèvements au Fonds pour les écoles		675.50				
54	Orientation professionnelle	1 586.75		1 600.00		1 557.40	
540	Orientation professionnelle	1 586.75		1 600.00		1 557.40	
3522.01	Part aux charges de l'OSP EST	1 586.75		1 600.00		1 557.40	
58	Temples et cultes	35 026.45		51 200.00		46 319.10	
580	Temples et cultes	35 026.45		51 200.00		46 319.10	
3652.01*	Aides et subventions des paroisses protestantes	12 387.00		18 900.00		25 292.80	
3652.02*	Aides et subventions des paroisses catholiques	21 456.15		32 300.00		21 026.30	
3652.03*	Aides et subventions des paroisses en nature	1 183.30					

* Commentaires

510 Enseignement et accueil de jour**3170.00 Réceptions et manifestations**

- En complément des manifestations annuelles (pedibus, promotions de fin d'année, remerciements aux institutrices), la charge comprend les frais de réceptions du concours d'architecture dans le cadre du projet de construction d'un accueil collectif de jour pré et parascolaire (CHF 1'821) et diverses autres agapes en lien avec le dicastère des écoles (CHF 997) prévues initialement au budget dans le compte 110.3170.00 "Réceptions et manifestations"

3522.00 Part aux charges de l'ASICC

- Correspond aux coûts de fonctionnement 2023 établis par l'Association Intercommunale du Cercle de Corsier (-CHF 40'364; -2,8% par rapport au budget 2023)

3522.04 Part aux charges du Réseau REVE

- La charge concerne des heures de placements d'enfants habitant notre commune dans le Réseau REVE en application de la convention de collaboration inter-réseaux. Ces placements d'enfants n'étaient pas connus lors de l'élaboration du budget 2023

3522.05 Part aux charges du Réseau LAC

- Le dépassement budgétaire est influencé d'une part, par une sous-estimation budgétaire (CHF 56'000) et d'autre part, par la facturation des enfants placés dans des autres réseaux (CHF 24'167)

4359.00 Ventes et prestations diverses (non soumis TVA)

- Vente d'équipement et de matériel spécialisé

4801.50 Prélèvements au Fonds pour les écoles

- Le Fonds pour les écoles n'étant plus alimenté, la Municipalité a décidé de le dissoudre en 2023. Le détail du prélèvement est mentionné dans l'Annexe "Financements spéciaux, fonds de réserves et capital", compte 9233.50

580 Temples et cultes**3652.01 Aides et subventions des paroisses protestantes**

- Il s'agit des frais du foyer paroissial (CHF 1'486), des frais d'entretien du temple et des chapelles (CHF 11'590) et des frais de cultes (CHF 4'643) de la communauté protestante en commun avec la commune de Chardonne. La clé de répartition utilisée est basée sur la population des deux communes au 31 décembre 2023. La participation de la Commune pour le 600e anniversaire de l'église de Chardonne impacte également ce compte (CHF 1'496). À noter un écart favorable entre le décompte provisoire 2022 et le décompte effectif (-CHF 7'685)
- A cela s'ajoute une participation aux charges de la paroisse réformée de langue allemande facturée par la Ville de Vevey (CHF 857)

3652.02 Aides et subventions des paroisses catholiques

- Il s'agit des frais d'entretien et de cultes de la communauté catholique en commun avec la commune de Chardonne. La clé de répartition utilisée est basée sur la population des deux communes au 31 décembre 2023, soit 1'918 habitants pour Jongny. Le budget 2023 a été surestimé

3652.03 Aides et subventions des paroisses en nature

- Biens et prestations offerts aux différentes paroisses, dont notamment le vin communal (CHF 403) ainsi que des salles communales (CHF 780)

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Police	493 940.36	28 923.00	548 100.00	30 000.00	533 230.28	28 973.00
			465 017.36		518 100.00		504 257.28
61	Corps de police	445 636.26		495 600.00		496 999.23	
610	Corps de police	445 636.26		495 600.00		496 999.23	
3123.03	Achats et consommation d'électricité, signalisation routière	440.85		600.00		345.90	
3143.00*	Entretien signalisation routière et de l'éclairage public	5 193.15		30 000.00		39 701.00	
3170.00*	Réceptions et manifestations	1 132.40					
3511.00*	Réforme de la Police vaudoise (N)	110 366.00		118 000.00		134 668.00	
3511.01*	Réforme de la Police vaudoise (N-1)	-11 804.00				-12 627.00	
3521.00*	Part aux charges de l'Association Sécurité Riviera (ASR)	340 307.86		347 000.00		334 911.33	
62	Contrôle des habitants	13 859.10	28 923.00	13 000.00	30 000.00	12 723.75	28 973.00
620	Contrôle des habitants	13 859.10	28 923.00	13 000.00	30 000.00	12 723.75	28 973.00
3187.01	Emoluments pour cartes d'identité et passeports	1 346.50		2 000.00		1 900.25	
3187.02	Emoluments pour permis de séjour et d'établissement	12 512.60		11 000.00		10 823.50	
4311.00	Emoluments de chancellerie		10 925.00		12 000.00		10 230.00
4312.01	Emoluments des cartes d'identités et des passeports		2 422.00		3 000.00		3 419.00
4312.02	Emoluments des permis de séjour et d'établissement		15 576.00		15 000.00		15 324.00

*** Commentaires****610 Corps de police**

3143.00 Entretien signalisation routière et de l'éclairage public

- Le budget prévu pour l'entretien de l'éclairage public (CHF 20'000) n'a pas été utilisé

3170.00 Réceptions et manifestations

- Ce poste comprend également les bouteilles de vin communal consommées ou offertes et la mise à disposition des locaux lors des différentes manifestations (CHF 822)

3511.00 Réforme de la Police vaudoise (N)

- La participation à la réforme de la Police vaudoise équivaut à 1.13 points d'impôt pour une valeur du point d'impôt communal (VPIC) estimée à CHF 97'976. Le taux correspond au décompte provisoire 2023 reçu du Canton le 18 mars 2024

3511.01 Réforme de la Police vaudoise (N-1)

- Les montants correspondent à la différence entre les soldes estimés de la réforme de la Police vaudoise et le décompte final 2022. La participation équivaut à 1.18 points d'impôt pour une valeur du point d'impôt communal (VPIC) de CHF 104'091 (2021 : 1.17 points d'impôt pour une VPIC de CHF 97'077)

3521.00 Part aux charges de l'Association Sécurité Riviera (ASR)

- Correspond aux coûts de fonctionnement 2023 établi par l'ASR. Une explication détaillée sur les écarts entre le budget et les comptes 2023 sera présenté dans le préavis aux comptes de l'ASR qui sera soumis au Conseil intercommunal

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
63	Police sanitaire et hygiène publique	22 267.00		26 500.00		23 507.30	
630	Police sanitaire et hygiène publique	22 267.00		26 500.00		23 507.30	
3524.00*	Charges d'hygiène pour les tâches spéciales du SIGE	18 158.85		21 000.00		18 482.80	
3524.01	Charges d'équarrissage et de fourrière	757.10		1 000.00		634.25	
3524.02	Charges d'inhumations	3 351.05		4 500.00		4 390.25	
65	Défense contre l'incendie	12 178.00		13 000.00			
650	Défense contre l'incendie	12 178.00		13 000.00			
3144.01*	Entretien des bornes hydrantes	12 178.00		13 000.00			

*** Commentaires****630 Police sanitaire et hygiène publique**

3524.00 Charges d'hygiène pour les tâches spéciales du SIGE

- Les tâches spéciales confiées au SIGE par les communes conventionnées se composent du centre de collecte des sous-produits d'animaux, du contrôle des viandes, du nettoyage du lac, des déchets spéciaux ménagers et de l'inspection des chantiers

650 Défense contre l'incendie

3144.01 Entretien des bornes hydrantes

- Un nouveau contrat pour les années 2023-2027 a été validé par le comité du BTI et les municipalités du cercle en mars 2023

N°	Libellés	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	Sécurité sociale	1 211 112.80	13 746.10	1 779 700.00		2 010 531.60	112 199.00
			1 197 366.70		1 779 700.00		1 898 332.60
71	Service social intercommunal	45 394.15	13 746.10	60 500.00		139 399.00	112 199.00
710	Service social intercommunal	45 394.15	13 746.10	60 500.00		139 399.00	112 199.00
3170.00*	Réceptions et manifestations	13 431.55		12 600.00		8 998.60	
3316.00	Amortissements d'autres dépenses					112 199.00	
3525.00*	Part aux charges de prévoyance sociale intercommunale	10 010.40		29 900.00		802.15	
3655.01*	Aides et subventions à la prévoyance sociale	8 958.95		5 000.00		4 158.50	
3655.02*	Subvention taxes déchets selon directives communales	12 993.25		13 000.00		13 240.75	
4801.00	Prélèvements au fonds de réserve						112 199.00
4801.60*	Prélèvements au Fonds pour les oeuvres sociales		13 746.10				
72	Prévoyance sociale cantonale	1 159 186.80		1 709 200.00		1 859 685.60	
720	Prévoyance sociale cantonale	1 159 186.80		1 709 200.00		1 859 685.60	
3515.00*	Part à la cohésion sociale (N)	1 539 583.40		1 709 200.00		2 095 995.00	
3515.01*	Part à la cohésion sociale (N-1)	-380 396.60				-245 334.40	
3525.01	Contribution socle à la FAJE					9 025.00	
75	Office du travail	6 531.85		10 000.00		11 447.00	
750	Office du travail	6 531.85		10 000.00		11 447.00	
3528.00*	Part aux charges de l'inspection du travail	6 531.85		10 000.00		11 447.00	

* Commentaires

710 Service social intercommunal**3170.00 Réceptions et manifestations**

- Les dépenses concernent l'organisation du Noël des aînés (CHF 500) et de la sortie des aînés (CHF 8'246) financées par un prélèvement sur le Fonds pour les œuvres sociales (voir compte 710.4801.00 ci-dessous). Les cadeaux offerts aux habitants dans le cadre des júbilés de mariage pour les 50 ans et 60 ans ainsi que du 90ème et 100ème anniversaires (CHF 2'026) ainsi que les locations de salles offertes à diverses associations sociales (CHF 2'660) impactent également ce compte

3525.00 Part aux charges de prévoyance sociale intercommunale

- Il s'agit du Conseil intercommunal de l'Association Régionale d'Action Sociale (ARAS) de la Riviera (CHF 8'168) et de la Commission Prévention Riviera (CHF 1'842)

3655.01 Aides et subventions à la prévoyance sociale

- Comprend, entre autre, un soutien exceptionnel à l'Entraide Familiale Chardonne-Jongny (CHF 5'000). Ce montant a été financé par un prélèvement sur le Fonds pour les œuvres sociales (voir compte 710.4801.00 ci-dessous)

3655.02 Subvention taxes déchets selon directives communales

- Conformément à l'Annexe 3 de la Directive communale sur la gestion des déchets, état au 1er janvier 2017, en sus de l'exonération des jeunes jusqu'à 18 ans, et afin de ne pas pénaliser les familles avec des enfants, ces derniers peuvent retirer annuellement des rouleaux de sacs poubelle pour leurs enfants âgés de 2 et 3 ans ainsi que lors d'une naissance.

4801.60 Prélèvements au Fonds pour les œuvres sociales

- Prélèvement sur le Fonds pour les œuvres sociales (compte 9233.60) afin de financer les manifestations organisées par la commune en faveur de l'Entraide familiale et des aînés (voir comptes 710.3170.00 et 710. 3655.01 ci-dessus)

720 Prévoyance sociale cantonale**3515.00 Part à la cohésion sociale (N)**

La part comprend trois charges distinctes :

- La participation à la cohésion sociale qui équivaut à 11.46 points d'impôt (CHF 1'123'626) pour une valeur du point d'impôt communal (VPIC) estimée à CHF 98'087. Le taux correspond au décompte provisoire 2023 reçu du Canton le 18 mars 2024

- Les impôts conjoncturels reversés au canton, à savoir : 50% pour les gains immobiliers, les droits de mutations, les successions et les donations ainsi que 30% pour les impôts frontaliers

- L'écrtage en lien avec la capacité financière de la commune (CHF 43'250)

3515.01 Part à la cohésion sociale (N-1)

- Le montant correspond à la différence entre le solde estimé de la facture sociale et le décompte 2022. La participation équivaut à 11.66 points d'impôt pour une valeur du point d'impôt communal (VPIC) de CHF 104'091 (2021 : 12.19 points d'impôt pour une VPIC de CHF 97'077)

750 Office du travail**3528.00 Part aux charges de l'inspectorat du travail**

- Les visites de chantiers effectuées par l'inspectorat du travail sur la Commune de Jongny sont inférieures à 2022 (2022 : 87 visites; 2023 : 47 visites)

N°	Libellés	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	10 339 820.17	10 549 500.00	10 205 182.25
30	Autorités et personnel	1 288 279.45	1 252 200.00	1 239 421.15
3001	Rétributions fixes des autorités	220 340.40	146 100.00	142 599.85
3003	Jetons de présence	18 408.25	13 200.00	12 790.80
3011	Traitement du personnel	745 564.50	725 700.00	700 444.35
3030	Assurances sociales	90 327.25	88 800.00	85 040.75
3040	Caisse de pension et de prévoyance	133 082.50	124 400.00	130 511.65
3050	Assurances accidents et maladies	49 027.80	49 900.00	39 767.80
3060	Indemnisations et remboursements de frais	16 666.80	80 300.00	92 959.55
3065	Frais d'habillement	5 011.95	5 000.00	3 678.60
3090	Autres charges autorités et personnel	200.00	800.00	270.00
3091	Formation professionnelle du personnel	9 650.00	12 600.00	27 497.80
3099	Charges diverses des autorités		5 400.00	3 860.00
31	Biens, services et marchandises	1 577 087.79	1 827 300.00	1 490 453.97
3101	Imprimés et fournitures de bureau	6 547.00	11 600.00	7 677.80
3102	Livres, journaux, documentation et frais d'annonces	10 646.70	6 000.00	8 438.60
3111	Achats de mobilier, de machines et d'équipements techniques de bureau	34 036.75	39 100.00	10 590.60
3113	Achats de mobilier et d'équipements pour autres locaux	827.85	4 200.00	6 399.93
3114	Achats de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	72 032.36	70 400.00	58 924.15
3116	Achats d'équipement et de matériel spécialisé	7 153.20	13 900.00	5 099.61
3121	Achats et consommation d'eau	10 093.65	7 000.00	7 296.45
3122	Achats et consommation de gaz	67 730.05	69 700.00	58 063.95
3123	Achats et consommation d'électricité	62 867.75	71 300.00	48 274.30
3124	Achats et consommation de combustibles	8 506.12	21 600.00	19 931.17
3130	Autres fournitures et marchandises	647.61		
3131	Achats de produits alimentaires	17 085.85	24 600.00	12 451.43
3133	Achats de produits de nettoyage	17 085.85	24 600.00	12 451.43
3134	Approvisionnements domaines et jardins	8 369.35	9 600.00	7 712.10
3135	Achats de matières premières	3 480.12	8 000.00	3 552.60
3141	Entretien des bâtiments	208 714.10	206 400.00	191 353.00

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE 2023

N°	Libellés	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
3142	Entretien du réseau routier	144 599.95	182 500.00	93 584.80
3143	Entretien des routes et amélioration de l'éclairage publique	6 978.80	30 000.00	75 242.00
3144	Entretien des canalisations	64 984.05	83 000.00	64 869.30
3145	Entretien des parcs et zones de loisirs	30 302.70	66 000.00	24 000.30
3146	Entretien forêts, alpages et vignes	1 375.30	2 000.00	62.75
3147	Entretien des cours d'eau	22 085.01	45 200.00	2 045.80
3151	Entretien mobilier et matériel		2 000.00	279.90
3152	Entretien du mobilier scolaire		1 000.00	
3153	Entretien du mobilier autres locaux	7 954.60	12 200.00	3 163.55
3154	Entretien de la broyeuse	2 646.65	3 400.00	658.55
3155	Entretien véhicules, engins automoteurs et accessoires	15 619.59	17 900.00	26 496.00
3156	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	120 866.00	90 100.00	72 462.41
3161	Loyers et fermages	9 840.68	9 600.00	9 639.37
3163	Locations d'objets mobiliers	2 556.30	4 600.00	18 531.05
3170	Réceptions et manifestations	50 917.66	53 600.00	42 079.35
3181	Frais de port, taxes et divers	11 655.18	8 600.00	9 833.70
3182	Téléphone fixes, mobiles et Internet	9 147.05	8 900.00	9 052.20
3183	Frais bancaires	2 362.99	2 000.00	2 218.19
3184	Frais de contentieux	1 563.50	3 000.00	2 222.35
3185	Honoraires et frais d'expertises	79 231.43	109 600.00	89 937.34
3186	Assurances de tiers, choses et RC	46 798.65	45 000.00	39 123.05
3187	Emoluments	75 098.14	70 100.00	76 119.09
3188	Frais de transports	288 113.10	284 000.00	262 641.78
3189	Travaux exécutés par des tiers	49 728.55	55 200.00	56 177.05
3191	Impôts et taxes	1 665.50	11 100.00	2 002.90
3193	Cotisations à des institutions de droit privé	11 566.80	63 300.00	62 245.50
32	Intérêts passifs	53 823.16	113 500.00	46 927.21
3210	Intérêts des dettes à court terme	547.87	2 000.00	571.65
3220	Intérêts dettes à long terme	53 275.29	111 500.00	46 355.56
33	Amortissements	784 524.06	269 500.00	326 529.41
3301	Amortissements des créances et débiteurs	88 190.46	52 800.00	23 886.72

N°	Libellés	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
3303	Amortissement des terrains et bâtiments (PF)	454 569.90		
3311	Amortissements ouvrages de génie civil	81 800.00	81 800.00	82 163.79
3312	Amortissements des bâtiments (PA)	67 100.00	77 900.00	68 977.70
3313	Amortissements des machines, mobilier et véhicules	46 783.75	40 000.00	22 300.00
3316	Amortissements d'autres dépenses	46 079.95	17 000.00	129 201.20
35	Remboursements, participations et subventions	6 164 001.65	6 771 200.00	6 619 598.06
3510	Remboursements de charges cantonales	1 887 073.00	1 907 000.00	1 947 300.00
3511	Réforme de la Police vaudoise	98 562.00	118 000.00	122 041.00
3515	Part à des charges cantonales sociales	1 159 186.80	1 709 200.00	1 850 660.60
3517	Part à des charges cantonales de trafic	182 829.20	198 400.00	177 315.20
3521	Part aux charges de justice et de sécurité publique	340 307.86	347 000.00	334 911.33
3522	Part aux charges d'enseignement et de cultes	1 947 258.96	1 905 600.00	1 684 542.66
3523	Part aux charges de la culture, du sport et des loisirs	142 431.55	147 100.00	139 825.00
3524	Part aux charges d'hygiène et de santé publique	22 267.00	26 500.00	23 507.30
3525	Part aux charges de prévoyance sociale	19 220.40	39 300.00	9 827.15
3526	Part aux charges d'aménagement du territoire	316 417.68	314 200.00	275 223.22
3527	Part aux charges de trafic	1 050.00	4 400.00	3 595.80
3528	Part aux charges d'économie publique	47 397.20	54 500.00	50 848.80
36	Aides et subventions à des institutions privées	182 463.60	118 800.00	110 038.95
3652	Aides et subventions pour l'enseignement et les cultes	68 079.45	84 800.00	76 243.10
3653	Aides et subventions pour la culture, les loisirs et le sport	34 463.00	15 500.00	16 396.60
3655	Aides et subventions pour l'aide et la prévoyance sociale	21 952.20	18 000.00	17 399.25
3657	Aides et subventions pour le trafic et l'énergie		500.00	
3658	Aides et subventions pour l'économie publique et l'agriculture	57 968.95		
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	165 640.46	73 000.00	248 213.50
3803	Attributions aux fonds de rénovation des bâtiments	66 400.00	61 500.00	61 500.00
3809	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	90 740.46	11 500.00	182 011.87
3811	Attributions aux financements spéciaux	8 500.00		4 701.63
39	Imputations internes	124 000.00	124 000.00	124 000.00
3909	Imputations internes	124 000.00	124 000.00	124 000.00

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE 2023

N°	Libellés	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
	Revenus	10 960 972.68	10 506 300.00	10 556 117.10
40	Impôts	7 402 918.22	7 737 600.00	7 754 870.62
4001	Impôts sur le revenu (PP)	5 021 751.77	5 500 000.00	5 271 097.95
4002	Impôts sur la fortune (PP)	978 376.24	970 000.00	928 722.98
4003	Impôts à la source (PP)	193 332.36	57 000.00	130 817.43
4004	Impôts spécial des étrangers (PP)	112 073.90	170 000.00	196 351.71
4011	Impôts sur le bénéfice (PM)	76 592.95	30 000.00	181 548.25
4012	Impôts sur le capital (PM)	3 735.20	15 000.00	28 196.00
4013	Impôts complémentaires sur immeubles (PM)	23 018.80	1 000.00	3 306.65
4020	Impôts fonciers	589 484.20	560 000.00	597 313.15
4040	Droits de mutation	378 449.00	346 000.00	293 057.80
4050	Impôts sur les successions et les donations	14 876.40	76 000.00	114 058.70
4060	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	14 350.00	9 000.00	10 400.00
4090	Impôts récupérés après défalcatons	4 347.80	3 600.00	
41	Patentes, concessions	48 498.95	40 500.00	46 405.10
4101	Patentes		100.00	97.25
4111	Concessions	48 498.95	40 400.00	46 307.85
42	Revenus du patrimoine	511 252.05	522 500.00	540 440.37
4221	Intérêts de retard et compensatoires (PF)	47 606.78	51 700.00	57 904.85
4222	Revenus des capitaux du patrimoine financier (PF)	21 888.67	20 000.00	19 530.42
4232	Revenus des immeubles du patrimoine financier (PF)	391 600.60	390 000.00	391 577.50
4271	Loyers des bâtiments du patrimoine administratif (PA)	44 206.00	57 800.00	68 427.60
4272	Revenus des redevances	5 950.00	3 000.00	3 000.00

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE 2023

N°	Libellés	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
43	Taxes, émoluments et produits des ventes	532 755.53	511 400.00	608 966.79
4311	Emoluments des cartes identité	10 925.00	12 000.00	10 230.00
4312	Emoluments des passeports	17 998.00	18 000.00	18 743.00
4313	Emoluments administratifs	43 633.00	28 000.00	36 216.70
4319	Emoluments administratifs divers	250.00	500.00	750.00
4341	Taxes uniques de raccordement	15 375.00	10 000.00	30 345.00
4342	Taxes périodiques d'utilisation	303 648.74	307 000.00	295 407.97
4351	Vente d'énergie	27 256.70	15 500.00	13 839.15
4355	Ventes des exploitations viticoles	710.40		
4359	Ventes et prestations diverses	93 423.47	111 800.00	139 775.20
4360	Remboursements de tiers	3 121.00	3 000.00	1 998.30
4361	Remboursements de traitements			44 301.90
4362	Remboursements de frais	12 610.80	3 500.00	6 863.55
4363	Remboursements de dommages			4 905.70
4390	Autres recettes	3 439.50	1 500.00	3 924.80
4393	Escomptes sur factures fournisseurs	363.92	600.00	1 665.52
44	Parts à des recettes cantonales	354 227.65	243 100.00	186 762.45
4410	Impôts sur les gains immobiliers	354 227.65	243 100.00	186 762.45
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	1 330 124.71	1 228 600.00	1 104 771.00
4510	Retour sur péréquation directe	660 875.00	621 400.00	482 000.00
4516	Part à des charges d'aménagement du territoire		15 000.00	
4518	Part cantonale pour les forêts	4 887.05		2 261.70
4519	Part cantonale pour la compensation de la RFFA	6 869.31	100.00	21 919.35
4521	Part intercommunale de l'ASR	20 440.00	20 400.00	20 440.00
4522	Part intercommunale de l'ASICC	584 105.00	522 700.00	531 150.00
4526	Part à l'élimination du papier et du verre	52 948.35	49 000.00	46 999.95

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE 2023

N°	Libellés	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
46	Autres participations et subventions	8 500.00		
4658	Participations et subventions de tiers pour l'économie publique	8 500.00		
48	Prélèvements aux fonds et aux financements spéciaux	648 695.57	98 600.00	189 900.77
4801	Prélèvements aux fonds de réserve et de renouvellement	521 083.00		112 199.00
4809	Prélèvements sur les fonds divers	100 670.46	52 800.00	23 886.72
4811	Prélèvements aux financements spéciaux	26 942.11	45 800.00	22 391.50
4819	Prélèvements sur financements spéciaux des abris PC			31 423.55
49	Imputations internes	124 000.00	124 000.00	124 000.00
4909	Imputations internes	124 000.00	124 000.00	124 000.00

RECAPITULATIF DU BILAN AU 31.12.2023

N°	Libellés	2023	2022	Ecart	
				en CHF	en %
91	Actifs	15 277 449.00	16 796 473.18	-1 519 024.18	-9.04
	Actifs circulants	4 071 138.04	6 063 898.73	-1 992 760.69	-32.86
910	Trésorerie	769 122.66	3 366 191.94	-2 597 069.28	-77.15
911	Débiteurs et comptes courants	2 620 444.81	2 574 707.27	45 737.54	1.78
913	Actifs de régularisation	681 570.57	122 999.52	558 571.05	454.12
	Actifs immobilisés	11 206 310.96	10 732 574.45	473 736.51	4.41
912	Placements du patrimoine financier	8 878 243.00	9 311 208.25	-432 965.25	-4.65
914	Investissements du patrimoine administratif	2 060 922.81	1 401 595.20	659 327.61	47.04
915	Prêts et capitaux de dotations	19 771.00	19 771.00		
916	Subventions et participations	247 374.15		247 374.15	
92	Passifs	15 277 449.00	16 796 473.18	-1 519 024.18	-9.04
	Fonds étrangers	9 122 247.05	10 793 790.23	-1 671 543.18	-15.49
920	Engagements courants	855 711.63	438 268.94	417 442.69	95.25
922	Emprunts à moyen et long terme	8 050 000.00	9 100 000.00	-1 050 000.00	-11.54
923	Engagements envers des fonds spéciaux	66 175.52	80 597.12	-14 421.60	-17.89
925	Passifs de régularisation	150 359.90	1 174 924.17	-1 024 564.27	-87.20
	Fonds propres	6 155 201.95	6 002 682.95	152 519.00	2.54
928	Financements spéciaux et fonds de réserve	3 386 970.53	3 855 604.04	-468 633.51	-12.15
929	Capital	2 147 078.91	1 796 144.06	350 934.85	19.54
929	Bénéfice annuel de l'exercice	621 152.51	350 934.85	270 217.66	77.00

N°	Libellés	2023	2022	Ecart	
				en CHF	en %
91	Actifs	15 277 449.00	16 796 473.18	-1 519 024.18	-9.04
910*	Trésorerie	769 122.66	3 366 191.94	-2 597 069.28	-77.15
9100	Caisse	5 475.80	12 527.10	-7 051.30	-56.29
9100.00	Caisse Office Population	1 500.00	1 500.00		
9100.01	Caisse Greffe	3 975.80	11 027.10	-7 051.30	-63.95
9101	PostFinance	47 603.31	170 237.39	-122 634.08	-72.04
9101.00	PostFinance, 18-1674-0	47 603.31	170 237.39	-122 634.08	-72.04
9102	BCV	716 043.55	3 183 427.45	-2 467 383.90	-77.51
9102.01	BCV, Z 0772.05.80, c/c	523 170.58	2 951 061.98	-2 427 891.40	-82.27
9102.02	BCV, U 5474.57.68, c/immeuble	191 364.27	232 365.47	-41 001.20	-17.65
9102.30	Sumup, paiements par cartes	1 508.70		1 508.70	
911	Débiteurs et comptes courants	2 620 444.81	2 574 707.27	45 737.54	1.78
9111	Débiteurs	95 457.40	71 570.99	23 886.41	33.37
9111.63	Swisslife, LPP, c/c		832.25	-832.25	-100.00
9111.71	Ondine, c/c		6 023.69	-6 023.69	-100.00
9300.00*	Débiteurs	95 457.40	64 715.05	30 742.35	47.50
9112	Impôts à encaisser	2 512 863.93	2 491 109.88	21 754.05	0.87
9112.00*	ACI, perceptions impôts communaux	1 912 275.05	2 060 523.41	-148 248.36	-7.19
9112.04*	ACI, perceptions impôts anticipés	598 706.61	412 714.15	185 992.46	45.07
9112.05*	ACI, perceptions impôts RFFA	1 882.27	17 872.32	-15 990.05	-89.47
9115	Autres débiteurs	2 753.58	2 656.50	97.08	3.65
9115.00*	Stock sacs poubelle pour subventions	1 230.23	1 473.75	-243.52	-16.52
9115.01*	Stock vin communal pour manifestations	1 523.35	1 182.75	340.60	28.80
9119	Autres créances	9 369.90	9 369.90		
9119.03*	Adaptation aux normes de mobilité réduite de 6 arrêts de bus (préavis à venir)	9 369.90	9 369.90		

*** Commentaires****910 Trésorerie**

- La variation de la trésorerie est expliquée en détail dans l'Annexe "Tableau de flux de trésorerie"
- Les soldes correspondent aux différents relevés bancaires et aux inventaires physiques des deux caisses effectués le 3 janvier 2024

911 Débiteurs et comptes courants**9111 Débiteurs****9300.00 Débiteurs**

- Le solde correspond à la liste des postes ouverts débiteurs au 31 décembre 2023 du module comptable "Comptabilité des débiteurs"

9112 Impôts à encaisser

9112.00 ACI, perceptions impôts communaux

9112.04 ACI, perceptions impôts anticipés

9112.05 ACI, perceptions impôts RFFA

- Les montants correspondent aux arriérés d'impôts à encaisser au 31 décembre 2023

9115 Autres débiteurs

9115.00 Stock sacs poubelle pour subventions

9115.01 Stock vin communal pour manifestations

- L'inventaire comptable des sacs poubelle et du vin communal a été effectué le 4 janvier et le 9 janvier 2024. Les stocks correspondent à 66 rouleaux de 10 sacs poubelle 35 litres et 105 bouteilles de vin (53 Chasselas, 25 Pinot noir et 27 Gamaret-Garanoir)

9119 Autres créances

9119.03 Adaptation aux normes de mobilité réduite de 6 arrêts de bus (préavis à venir)

- Coût de l'avant projet et devis de l'ouvrage. Le préavis sera établi puis soumis au Conseil communal en 2024. En cas de refus, ce montant sera amorti

N°	Libellés	2023	2022	Ecart	
				en CHF	en %
912*	Placements du patrimoine financier	8 878 243.00	9 311 208.25	-432 965.25	-4.65
9123	Terrains et bâtiments du patrimoine financier	8 878 243.00	9 311 208.25	-432 965.25	-4.65
9123.04	Terrains et bâtiments		1.00	-1.00	-100.00
9123.05	Terrain, parcelle N° 20 (14/2013)		698 400.00	-698 400.00	-100.00
9123.07	Terrain, parcelle N° 9		454 568.90	-454 568.90	-100.00
9123.08	Immeubles locatifs "Le Molard", "Les Cerisiers" et "Les Rosiers" (08/2017)	8 878 243.00	8 158 238.35	720 004.65	8.83
913*	Actifs de régularisation	681 570.57	122 999.52	558 571.05	454.12
9139	Actifs de régularisation	681 570.57	122 999.52	558 571.05	454.12
9139.00	Actifs de régularisation	673 909.54	116 163.87	557 745.67	480.14
9139.01	AFC, impôt anticipé à récupérer	7 661.03	6 835.65	825.38	12.07
914*	Investissements du patrimoine administratif	2 060 922.81	1 401 595.20	659 327.61	47.04
9141	Ouvrages génie civil et assainissement	1 153 613.86	726 967.10	426 646.76	58.69
9141.02	Construction d'un trottoir RC 748d+749b (04/2007)	32 000.00	67 000.00	-35 000.00	-52.24
9141.03	Réalisation de modérateurs de trafic (08/2004)	138 400.00	146 600.00	-8 200.00	-5.59
9141.04	Conteneurs Moloch (03/2001)	9 600.00	28 600.00	-19 000.00	-66.43
9141.05	En Faug - Au Reposoir, gainage des collecteurs EC-EU (01/2016)	82 500.00	89 000.00	-6 500.00	-7.30
9141.07	Route des Monts RC 749b, aménagements communaux (21/2016)	47 600.00	51 000.00	-3 400.00	-6.67
9141.08	Sécurisation ruisseau de la Bergère, tronçon Châtel-St-Denis-Bergère (06/2023)	37 176.90		37 176.90	
9141.09	Frêne-Praz de Crêt, gainage collecteur EU (03/2018)	49 000.00	51 000.00	-2 000.00	-3.92
9141.10	Nant, redimensionnement collecteur EC-EU (08/2018)	66 900.00	69 600.00	-2 700.00	-3.88
9141.11	Crosettes, gainage du collecteur EC (05/2019)	100 000.00	105 000.00	-5 000.00	-4.76
9141.12	Union-Châtel-Forge, réfection chaussée RC 744 (06/2022)	590 436.96	119 167.10	471 269.86	395.47
9143	Bâtiments et constructions	534 706.95	423 500.00	111 206.95	26.26
9143.00	Entretien et amélioration des bâtiments communaux (06/2016)	39 000.00	52 000.00	-13 000.00	-25.00
9143.01	Locaux UAPE, mise en conformité (02/2017)	90 000.00	108 000.00	-18 000.00	-16.67
9143.02	Ancien et nouveau collèges, remplacement des chaudières (09/2017)	38 000.00	47 500.00	-9 500.00	-20.00
9143.03	Collège 1900, création d'une salle de classe (01/2019)	65 400.00	76 300.00	-10 900.00	-14.29
9143.04	Fontaine 3, création de bureaux PPLS et d'une salle de dégagement (02/2021)	96 500.00	109 500.00	-13 000.00	-11.87
9143.06	Crédit d'étude, création accueil collectif de jour pré et parascolaire (07/2022)	205 806.95	27 500.00	178 306.95	648.39
9143.08	Etude remplacement de la marquise du BP (05/2010)		2 700.00	-2 700.00	-100.00

*** Commentaires****912 Placements du patrimoine financier**

- Les variations de ces différents postes au bilan sont expliquées en détail dans l'Annexe "Inventaire des immeubles"

913 Actifs de régularisation

- L'ensemble des actifs de régularisation 2022 ont été extournés au 1er janvier 2023

- La variation entre 2023 et 2022 s'explique principalement par les soldes en faveur de la commune pour les décomptes finaux 2023 de la péréquation directe (couche population et dépenses thématique), de l'ASICC, de l'ASR et de la facture sociale (écrêtage et impôts conjoncturels)

914 Investissements du patrimoine administratif

- Les variations de ces différents postes au bilan sont expliquées en détail dans l'Annexe "Investissements et amortissements"

N°	Libellés	2023	2022	Ecart	
				en CHF	en %
9145	Forêts, vignes et terrains	1.00	1.00		
9145.00*	Forêts, vignes et terrains	1.00	1.00		
9146	Mobilier, machines et véhicules	290 201.00	178 527.10	111 673.90	62.55
9146.00	Mobilier machines et véhicules	1.00	1.00		
9146.01	Lindner Unitrac 112L Drive multilift (03/2017)	89 200.00	111 500.00	-22 300.00	-20.00
9146.02	Deutz Fahr 5100 DS TTV (02/2022)	148 500.00	24 869.40	123 630.60	497.12
9146.03	Affichage numérique frontal (01/2022)	52 500.00	42 156.70	10 343.30	24.54
9149	Autres biens	82 400.00	72 600.00	9 800.00	13.50
9149.02	Plan Général d'Affectation (18/2016)	82 400.00	72 600.00	9 800.00	13.50
915*	Prêts et capitaux de dotations	19 771.00	19 771.00		
9152	Prêts et capitaux de dotations	19 770.00	19 770.00		
9152.01	Prêts et capitaux de dotations	19 770.00	19 770.00		
9153	Titres et papiers valeurs	1.00	1.00		
9153.01	Titres et papiers valeurs	1.00	1.00		
916*	Subventions et participations	247 374.15		247 374.15	
9162	Subvention à des associations de communes	247 374.15		247 374.15	
9162.02	Réfection de l'église de Chardonne (08/2022)	142 817.05		142 817.05	
9162.03	Assainissement de la chapelle de Pully (14/2022)	104 557.10		104 557.10	

*** Commentaires****9145 Forêts, vignes et terrains**

9145 Forêts, vignes et terrains

- L'inventaire des différentes parcelles valorisé au bilan à CHF 1 est détaillé dans l'Annexe "Inventaire des immeubles"

915 Prêts et capitaux de dotations

- Aucun investissement en 2023. Les prêts et capitaux de dotations sont expliqués en détail dans l'Annexe "Inventaire des titres"

916 Subventions et participations

- Les variations de ces différents postes au bilan sont expliquées en détail dans l'Annexe "Investissements et amortissements"

N°	Libellés	2023	2022	Ecart	
				en CHF	en %
92	Passifs	15 277 449.00	16 796 473.18	-2 140 176.69	-12.74
920	Engagements courants	855 711.63	438 268.94	417 442.69	95.25
9200	Créanciers	855 711.63	388 268.94	467 442.69	120.39
9200.09	Salaires nets à payer		20 312.70	-20 312.70	-100.00
9200.11*	Régie Glauser, c/c	33 009.93	47 516.43	-14 506.50	-30.53
9200.01*	Créanciers	822 701.70	320 439.81	502 261.89	156.74
9206	Comptes courants créanciers		50 000.00	-50 000.00	-100.00
9206.02	Garantie pour la remise en état du domaine public		50 000.00	-50 000.00	-100.00
922*	Emprunts à moyen et long terme	8 050 000.00	9 100 000.00	-1 050 000.00	-11.54
9220	Emprunts hypothécaires	8 050 000.00	9 100 000.00	-1 050 000.00	-11.54
9220.00	BCV, 0.83%, 31.01.2019 - 31.01.2031	4 000 000.00	4 000 000.00		
9220.01	Rentes Genevoises, 2.00%, 26.05.2014 - 30.05.2034	550 000.00	600 000.00	-50 000.00	-8.33
9220.02	Retraites Populaires, -0.20%, 13.03.2020 - 13.03.2023		1 500 000.00	-1 500 000.00	-100.00
9220.09	Compenswiss, 0.15%, 12.12.2019 - 12.12.2029	2 000 000.00	2 000 000.00		
9220.10	SUVA, 0.02%, 28.05.2020 - 26.05.2023		1 000 000.00	-1 000 000.00	-100.00
9220.12	Publica, 1.69% du 22.12.2023 - 23.12.2024	1 500 000.00		1 500 000.00	
923*	Engagements envers des fonds spéciaux	66 175.52	80 597.12	-14 421.60	-17.89
9233	Fonds et dotations	66 175.52	80 597.12	-14 421.60	-17.89
9233.50	Fonds pour les écoles		675.50	-675.50	-100.00
9233.60	Fonds pour les oeuvres sociales	48 175.52	61 921.62	-13 746.10	-22.20
9233.61	Fonds Wiesmann	18 000.00	18 000.00		
925*	Passifs de régularisation	150 359.90	1 174 924.17	-1 024 564.27	-87.20
9259	Passifs de régularisation	150 359.90	1 174 924.17	-1 024 564.27	-87.20
9259.00	Passifs de régularisation	150 359.90	1 172 964.17	-1 022 604.27	-87.18
9259.01	Avances sur débiteurs		1 960.00	-1 960.00	-100.00

*** Commentaires****920 Engagements courants****9200 Créanciers****9200.11 Régie Glauser, c/c**

- Le solde correspond aux décomptes de chauffage 2022/2023 en faveur de nos locataires, des acomptes de chauffage encaissés pour le 2e semestre 2023 ainsi que les transitoires qui ressortent des décomptes de gérance arrêtés au 31 décembre 2023 établis par la Régie Glauser

9200.01 Créanciers

- Le solde correspond à la liste des postes ouverts créanciers au 31 décembre 2023 du module comptable "Comptabilité des créanciers"

922 Emprunts à moyen et long terme

- Les mouvements des emprunts à moyen et long terme sont expliqués en détail dans l'Annexe "Inventaire des emprunts et engagements hors bilan".

923 Engagements envers des fonds spéciaux

- Les attributions et les prélèvements 2023 sont expliqués en détail dans l'Annexe "Financements spéciaux, fonds de réserves et capital"

925 Passifs de régularisation

- L'ensemble des passifs de régularisation 2022 ont été extournés au 1er janvier 2023

- La variation entre 2023 et 2022 s'explique principalement par le décompte final 2023 de la péréquation intercommunale qui est en faveur de la commune, alors qu'en 2022, le décompte final était en faveur du Canton, avec un impact de CHF 847'108 dans les passifs de régularisation.

N°	Libellés	2023	2022	Ecart	
				en CHF	en %
928*	Financements spéciaux et fonds de réserve	3 386 970.53	3 855 604.04	-468 633.51	-12.15
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées	295 486.98	313 929.09	-18 442.11	-5.87
9280.01	Fonds affecté pour les abris PC	4 259.85	4 259.85		
9280.02	Fonds affecté à la taxe de séjour	1 275.00		1 275.00	
9280.07	Fonds affecté pour les ordures ménagères et les déchets	4 701.63	4 701.63		
9280.08	Fonds affecté pour l'épuration des eaux	285 250.50	304 967.61	-19 717.11	-6.47
9281	Fonds de renouvellements et de rénovations	831 498.00	798 026.50	33 471.50	4.19
9281.01	Fonds pour le développement durable	80 774.00	80 774.00		
9281.02	Fonds pour le renouvellement informatique		11 998.50	-11 998.50	-100.00
9281.04	Fonds pour la défalcation et les débiteurs douteux	363 600.00	372 300.00	-8 700.00	-2.34
9281.06	Fonds pour le renouvellement des arbres	6 900.00	6 650.00	250.00	3.76
9281.07	Fonds pour litiges	129 324.00	141 804.00	-12 480.00	-8.80
9281.51	Fonds de rénovation du bâtiment Le Molard	109 700.00	80 700.00	29 000.00	35.94
9281.53	Fonds de rénovation du bâtiment Les Rosiers	49 000.00	36 000.00	13 000.00	36.11
9281.57	Fonds de rénovation du bâtiment Les Cerisiers	92 200.00	67 800.00	24 400.00	35.99
9282	Fonds de réserve	2 259 985.55	2 743 648.45	-483 662.90	-17.63
9282.03	Fonds de réserve d'utilité publique	1 259 985.55	1 743 648.45	-483 662.90	-27.74
9282.10	Fonds de réserve pour investissements futurs	1 000 000.00	1 000 000.00		
929*	Capital	2 768 231.42	2 147 078.91	621 152.51	28.93
9290	Capital	2 768 231.42	2 147 078.91	621 152.51	28.93
9290.00	Capital	2 768 231.42	2 147 078.91	621 152.51	28.93

*** Commentaires****928 Financements spéciaux et fonds de réserve****929 Capital**

- Les attributions et les prélèvements 2023 sont expliqués en détail dans l'Annexe "Financements spéciaux, fonds de réserves et capital"
- Le résultat 2023 est un excédent de revenus qui s'élève à CHF 621'152.21

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE AU 31.12.2023

N°	Libellés	2023	2022
Activité d'exploitation			
	1. Trésorerie engagée / dégagée par l'activité d'exploitation	-376 999.17	492 355.87
	Marge d'autofinancement (cash-flow)	922 621.46	735 776.99
929	Excédent de revenus	621 152.51	350 934.85
330	Amortissements du patrimoine financier (PF)	542 760.36	23 886.72
331	Amortissements obligatoire du patrimoine administratif (PA)	241 763.70	302 642.69
38x	Attributions aux différents fonds	165 640.46	248 213.50
48x	Prélèvements aux différents fonds	-648 695.57	-189 900.77
	Variation du besoin en fonds de roulement net	-1 299 620.63	-243 421.12
911	Variation des débiteurs et comptes courants	-45 737.54	-460 074.20
3301	Ajustement des amortissements des créances et débiteurs	-88 190.46	-23 886.72
913	Variation des actifs de régularisation	-558 571.05	203 058.44
920	Variation des engagements courants	417 442.69	6 297.59
925	Variation des passifs de régularisation	-1 024 564.27	31 183.77
Activité d'investissement			
	2. Trésorerie engagée par l'activité d'investissement	-1 170 070.11	-282 644.85
	Investissements nets	-1 170 070.11	-282 644.85
9123	Terrains et bâtiments du patrimoine financier	-21 604.65	
9141	Ouvrages génie civil et assainissement	-508 446.76	-119 167.10
9143	Bâtiments et constructions	-178 306.95	-47 038.30
9146	Mobilier, machines et véhicules	-158 457.65	-67 026.10
9149	Autres biens	-55 879.95	-49 413.35
9162	Subvention à des associations de communes	-247 374.15	
1 + 2 =	3. Flux sortant / entrant de trésorerie (Free Cash Flow)	-1 547 069.28	209 711.02
Activité de financement			
	4. Trésorerie engagée par l'activité de financement	-1 050 000.00	-50 000.00
	Financements nets	-1 050 000.00	-50 000.00
922	Augmentation des emprunts à moyen et long terme	2 500 000.00	
922	Diminution des emprunts à moyen et long terme	-3 550 000.00	-50 000.00
3 + 4 =	5. Variation de la trésorerie du 01.01. au 31.12.	-2 597 069.28	159 711.02
910	Trésorerie du bilan au 01.01.	3 366 191.94	3 206 480.92
910	Trésorerie du bilan au 31.12.	769 122.66	3 366 191.94

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE AU 31.12.2023

* Commentaires

- Comme en 2022, la marge d'autofinancement (cash-flow) est positive. Elle a permis de financer le "ménage courant" et de payer une partie des investissements
- Le taux d'autofinancement (marge d'autofinancement par rapport aux recettes courantes) est quant à lui insuffisant. Il se situe au dessous des 20% recommandés. En 2023, le pourcentage des revenus courants disponibles pour l'autofinancement s'élève à 8.2%

N°	Libellés	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
4	Revenus	10 188 277.11	10 283 700.00	10 242 216.33
40	Impôts	7 402 918.22	7 737 600.00	7 754 870.62
41	Patentes, concessions	48 498.95	40 500.00	46 405.10
42	Revenus du patrimoine	511 252.05	522 500.00	540 440.37
43	Taxes, émoluments et produits des ventes	532 755.53	511 400.00	608 966.79
44	Parts à des recettes cantonales	354 227.65	243 100.00	186 762.45
45	Participations et remboursement de collectivités publiques	1 330 124.71	1 228 600.00	1 104 771.00
46	Autres participations et subventions	8 500.00	-	-
3	Charges	-9 265 655.65	-10 083 000.00	-9 506 439.34
30	Autorités et personnel	-1 288 279.45	-1 252 200.00	-1 239 421.15
31	Biens, services et marchandises	-1 577 087.79	-1 827 300.00	-1 490 453.97
32	Intérêts passifs	-53 823.16	-113 500.00	-46 927.21
35	Remboursements, participations et subventions	-6 164 001.65	-6 771 200.00	-6 619 598.06
36	Aides et subventions à des institutions privées	-182 463.60	-118 800.00	-110 038.95
	Marge d'autofinancement	922 621.46	200 700.00	735 776.99
33	Amortissements	-784 524.06	-269 500.00	-326 529.41
330	Amortissements du patrimoine financier (PF)	-542 760.36	-52 800.00	-23 886.72
331	Amortissements obligatoire du patrimoine administratif (PA)	-241 763.70	-216 700.00	-302 642.69
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	-165 640.46	-73 000.00	-248 213.50
48	Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	648 695.57	98 600.00	189 900.77
	Excédent de revenus (+) / dépenses (-)	621 152.51	-43 200.00	350 934.85



COMMUNE DE JONGNY



Organisation
des Nations Unies
pour l'éducation,
la science et la culture



Lavaux, vignoble en terrasses
Inscrit sur la Liste
du patrimoine mondial
en 2007

Annexes aux comptes 2023

Associations de communes, ententes intercommunales et autres regroupements de droit public	Organe de révision
Associations de communes	
Association Régionale d'Action Sociale de la Riviera (ARAS)	SCF Révision SA, Vevey
Association Scolaire Intercommunale du Cercle de Corsier (ASICC)	Fiduciaire Jean-Christophe Gross SA, Vevey
Association Sécurité Riviera (ASR)	BDO SA, Lausanne
Service Intercommunal de Gestion (SIGE)	Fiduciaire Jean-Christophe Gross SA, Vevey
Ententes intercommunales	
Commission intercommunale de la taxe de séjour (CITS)	BDO SA, Lausanne
Commission Intercommunale de Lavaux (CIL)	---
Communauté Intercommunale d'Equipement du Haut-Léman (CIEHL)	PFK Fiduciaire SA, Lausanne
Fonds Culturel de la Riviera (FCR)	PFK Fiduciaire SA, Lausanne
Conventions municipales	
Bureau Technique Intercommunal (BTI)	Fiduciaire Jean-Christophe Gross SA, Vevey
Déchèterie intercommunale de Praz-Libon (DIPL)	Fiduciaire Jean-Christophe Gross SA, Vevey
Conventions mixtes	
Réseau transitoire LAC pour l'accueil de jour des enfants (LAC)	Fiduciaire Jean-Christophe Gross SA, Vevey
Associations de droit privé (Liste non exhaustive)	
Association régionale de la Riviera pour la préparation à la retraite (ARPR)	---
Montreux-Vevey Tourisme (MVT)	---
Groupe forestier de la Veveyse (GFV)	Fiduciaire Jean-Christophe Gross SA, Vevey
Promove	---

N° Bilan	N° Nature	Libellés	Préavis	Etats	Crédits accordés	Dépenses nettes cumulées au 01.01.2023	Dépenses nettes en 2023	Aliénations nettes en 2023	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2023	Début amo	Fin amo	Amo cumulés au 01.01.2023	Amortissements 2023 Planifiés Non planifiés	Valeurs comptables nettes au 31.12.2023
912		Patrimoine financier			10 137 000.00	9 311 207.25	21 604.65	0.00	9 332 811.90			0.00	0.00 454 568.90	8 878 243.00
9123		Terrains et bâtiments du patrimoine financier			10 137 000.00	9 311 207.25	21 604.65	0.00	9 332 811.90			0.00	0.00 454 568.90	8 878 243.00
9123.07	9123 07	Parcelle No 9	12/1997	Bouclé	450 000.00	454 568.90			454 568.90					
9123.08	9123 08	Immeubles locatifs "Le Molard", "Les Cerisiers" et "Les Rosiers"	08/2017	Ouvert	9 687 000.00	8 856 638.35	21 604.65		8 878 243.00					8 878 243.00
914		Patrimoine administratif			6 363 936.20	3 891 855.59	901 091.31	0.00	4 792 946.90			2 490 262.39	212 670.70 29 093.00	2 060 920.81
9141		Ouvrages génie civil et assainissement			3 696 312.00	2 682 555.19	508 446.76	0.00	3 191 001.95			1 955 588.09	81 800.00 0.00	1 153 613.86
9141.02	430 5010 102	Construction d'un trottoir RC 748d + 749b	04/2007	Bouclé	1 150 000.00	1 096 555.25			1 096 555.25	2010	2024	1 029 555.25	35 000.00	32 000.00
9141.03	430 5010 103	Réalisation des modérateurs de trafic	08/2004	Bouclé	495 000.00	461 980.04			461 980.04	2015	2040	315 380.04	8 200.00	138 400.00
9141.04	450 5010 104	Conteneurs Moloch	03/2001	Bouclé	480 000.00	470 606.80			470 606.80	2015	2024	442 006.80	19 000.00	9 600.00
9141.05	460 5010 105	En Fauq - Au Reposoir, gainage des collecteurs EC-EU	02/2016	Bouclé	170 000.00	132 135.70			132 135.70	2017	2036	43 135.70	6 500.00	82 500.00
9141.06	470 5010 106	Revitalisation et renforcement de la "Bergère"	03/2016	Ouvert	80 000.00	67 765.10			67 765.10	2017	2017	67 765.10		
9141.07	430 5010 107	Route des Monts RC 749b, aménagements communaux	21/2016	Bouclé	95 000.00	71 470.90			71 470.90	2018	2037	20 470.90	3 400.00	47 600.00
9141.08	470 5010 113	Sécurisation de la Bergère, tronçon Châtel-Saint-Denis-Bergère	06/2023	Ouvert	317 000.00		37 176.90		37 176.90	2023	2024			37 176.90
9141.09	460 5010 109	Frâne-Praz de Crêt, gainage collecteur EU	03/2018	Bouclé	90 000.00	62 271.70			62 271.70	2019	2048	11 271.70	2 000.00	49 000.00
9141.10	460 5010 110	Nant, redimensionnement collecteur EC-EU	08/2018	Bouclé	80 412.00	80 412.00			80 412.00	2019	2048	10 812.00	2 700.00	66 900.00
9141.11	460 5010 111	Crosettes, gainage du collecteur EC	05/2019	Bouclé	150 000.00	120 190.60			120 190.60	2020	2049	15 190.60	5 000.00	100 000.00
9141.12	430 5010 112	Union-Châtel-Forge, réfection chaussée RC 744	06/2022	Ouvert	261 700.00	52 947.40	209 391.05		262 338.45	2024	2053			262 338.45
9141.12	460 5010 112	Union-Châtel-Forge, réfection chaussée RC 744	06/2022	Ouvert	198 000.00	40 079.80	158 503.50		198 583.30	2024	2053			198 583.30
9141.12	650 5010 112	Union-Châtel-Forge, réfection chaussée RC 744	06/2022	Ouvert	129 200.00	26 139.90	103 375.31		129 515.21	2024	2053			129 515.21
9141.13	430 5010 115	Tuilère, crédit d'étude réfection chaussées et conduites EC-EU	12/2023	Ouvert	68 000.00					2024	2053			
9141.14	430 5010 116	Mont-Pèlerin-Romain, réfection du tronçon	13/2023	Ouvert	74 000.00					2024	2053			
9141.15	460 5010 114	Châtel-St-Denis-Bergère, remplacement et gainage du collecteur EC	09/2023	Ouvert	136 000.00					2024	2053			
9143		Bâtiments et constructions			1 848 870.00	699 818.70	178 306.95	0.00	878 125.65			276 318.70	67 100.00 0.00	534 706.95
9143.00	359 5030 200	Entretien et amélioration des bâtiments communaux	06/2016	Bouclé	130 000.00	127 423.65			127 423.65	2017	2026	75 423.65	13 000.00	39 000.00
9143.01	358 5030 201	Locaux UAPE, mise en conformité	02/2017	Bouclé	212 500.00	201 150.25			201 150.25	2018	2027	93 150.25	18 000.00	90 000.00
9143.02	352 5030 202	Ancien et nouveau collèges, remplacement des chaudières	09/2017	Bouclé	95 870.00	95 870.55			95 870.55	2018	2027	48 370.55	9 500.00	38 000.00
9143.03	352 5030 203	Collège 1900, création d'une salle de classe	01/2019	Bouclé	120 500.00	109 096.55			109 096.55	2020	2029	32 796.55	10 900.00	65 400.00
9143.04	354 5030 204	Fontaine 3, création de bureaux PPLS et d'une salle de dégagement	02/2021	Bouclé	130 000.00	122 560.55			122 560.55	2022	2031	13 060.55	13 000.00	96 500.00
9143.06	510 5030 206	Crédit d'étude, création accueil collectif de jour pré et parascolaire	07/2022	Ouvert	1 100 000.00	27 500.00	178 306.95		205 806.95	2024	2053			205 806.95
9143.08	359 5030 214	Etude remplacement de la marquise du BP	05/2010	Ouvert	60 000.00	16 217.15			16 217.15	2017		13 517.15	2 700.00	
9146		Mobilier, machines et véhicules			498 754.20	291 603.50	158 457.65	0.00	450 061.15			113 077.40	46 783.75 0.00	290 200.00
9146.01	430 5060 300	Lindner Unitrac 112L Drive multilift	03/2017	Bouclé	250 000.00	224 577.40			224 577.40	2018	2027	113 077.40	22 300.00	89 200.00
9146.02	430 5060 302	Deutz Fahr 5100 DS TTV	02/2022	Bouclé	176 754.20	24 869.40	140 484.80		165 354.20	2023	2032		16 854.20	148 500.00
9146.03	352 5060 303	Affichage numérique frontal	01/2022	Bouclé	72 000.00	42 156.70	17 972.85		60 129.55	2023	2030		7 629.55	52 500.00
9146.04	190 5060 304	Mise en œuvre du projet MCH2	11/2023	Ouvert	65 000.00					2024	2033			
9149		Autres biens			320 000.00	217 878.20	55 879.95	0.00	273 758.15			145 278.20	16 986.95 29 093.00	82 400.00
9149.00	410 5090 401	Mensuration numérique du territoire de la commune de Jongny	11/2015	Ouvert	150 000.00	94 276.00	29 093.00		123 369.00	2015	2017	94 276.00		
9149.02	410 5090 402	Plan Général d'Affectation	18/2016	Ouvert	170 000.00	123 602.20	26 786.95		150 389.15	2018	2026	51 002.20	16 986.95	82 400.00
916		Subventions et participations			264 963.80	0.00	247 374.15	0.00	247 374.15			0.00	0.00 0.00	247 374.15
9162		Subvention à des associations de communes			264 963.80	0.00	247 374.15	0.00	247 374.15			0.00	0.00 0.00	247 374.15
9162.02	580 5620 062	Réfection de l'église de Chardonne	08/2022	Ouvert	157 063.00		142 817.05		142 817.05	2024	2053			142 817.05
9162.03	580 5620 063	Assainissement de la chapelle de Paully	14/2022	Ouvert	107 900.80		104 557.10		104 557.10	2024	2053			104 557.10

N°	Libellés	N° IDE	Années d'acquisitions	Natures	Nombres au 31.12.2023	Valeurs nominales	Valeurs comptables au 01.01.2023	Valeurs de marché au 31.12.2023	Valeurs comptables au 31.12.2023	Rendements bruts 2023
915	Prêts et capitaux de dotations					122 595.00	19 771.00	673 719.00	19 771.00	19 922.00
9152	Prêts et capitaux de dotations					19 770.00	19 770.00	673 469.00	19 770.00	19 842.00
9152.01	Holdigaz SA	CHE-112.201.385	1963	actions	1 027	10 270.00	10 270.00	150 969.00	10 270.00	6 162.00
9152.01	Romande Energie Holding SA	CHE-100.913.036	1961	actions	380	9 500.00	9 500.00	522 500.00	9 500.00	13 680.00
9153	Titres et papiers valeurs					102 825.00	1.00	250.00	1.00	80.00
9153.01	Transports Montreux-Vevey-Riviera SA	CHE-105.735.581	1971	actions	1 000	10 000.00	1.00	250.00	1.00	
9153.01	CRIDEC, Centre de ramassage et d'identification des déchets spéciaux SA	CHE-103.602.667	1986	actions	2	2 000.00	-		-	80.00
9153.01	Satom SA	CHE-101.539.325	1999	actions	56	5 600.00	-		-	
9153.01	VMCV SA	CHE-114.410.356	1977	actions	796	79 600.00	-		-	
9153.01	CGN SA	CHE-402.922.875	1963	actions	23	575.00	-		-	
9153.01	Coopérative des Pléiades	CHE-110.269.610	2004	parts sociales	10	3 000.00	-		-	
9153.01	Logacop Société Coopérative Immobilière	CHE-107.039.469	1978	parts sociales	13	1 300.00	-		-	
9153.01	La Forestière, société coopérative de propriétaires et exploitants forestiers	CHE-107.034.041	1998	parts sociales	3	750.00	-		-	

N°	Libellés	Natures	N° parcelles RF	Surfaces en m2	Estimations fiscales	Valeurs comptables au 31.12.2023	N° polices ECA	Valeurs ECA indice 135
912	Patrimoine financier			3 086	7 310 000.00	8 878 243.00		6 644 894.40
9123	Bâtiments d'habitations			3 086	7 310 000.00	8 878 243.00		6 644 894.40
9123.08*	Molard 5	Habitation " Le Molard "	19	1 085	2 696 000.00	3 274 383.45	983	2 902 176.00
9123.08*	Molard 7	Habitation " Les Cerisiers "	20	963	2 676 000.00	3 250 092.80	984	2 441 664.00
9123.08*	Bourgeois 3	Habitation " Les Rosiers "	21	1 038	1 938 000.00	2 353 766.75	985	1 301 054.40
914	Patrimoine administratif			199 134	682 700.00	1.00		19 714 647.48
9145	Forêts, vignes et terrains			188 911	177 700.00	1.00		495 294.37
9145.00	Chardonne, Aux Barussels	Champs, pré, pâturage, forêt	2947	14 112	4 400.00	1.00		
9145.00	Chardonne, Bois du Dévin	Forêt, route, chemin	2949	24 666	6 100.00			
9145.00	Chardonne, En Praz-Bouritaz	Forêt	2971	5 801	1 200.00			
9145.00	Chardonne, En Praz-Bouritaz	Forêt	2972	2 417	500.00			
9145.00	Chardonne, Es Côtes-de-Joux	Forêt	2987	1 473	300.00			
9145.00	Chardonne, Es Côtes-de-Joux	Forêt	3001	2 775	500.00			
9145.00	En Fauq / En Sery	Pré-champ	103	5 585				
9145.00	En Sery	Forêt (ancien réservoir)	176	3 166	2 000.00			
9145.00	En Rauloz	Forêt	231	6 382	4 000.00			
9145.00	En Rauloz	Forêt (SIGE / DDP => 03.03.2077)	233	2 554	2 000.00			
9145.00	En Rauloz	Forêt (SIGE / DDP => 03.03.2077)	234	5 858	5 000.00			
9145.00	En Rauloz	Refuge forestier	235	43 624			834	471 063.60
9145.00	En Rauloz	Forêt	291	8 262	7 500.00			
9145.00	En Praz-Corbon	Forêt	309	7 822	6 000.00			
9145.00	Aux Creux-de-Terre	Forêt	310	21 904	7 200.00			
9145.00	Bois-à-Chexbres	Forêt	311	12 792	10 000.00			
9145.00	Au Dévin	Forêt	322	6 567	5 000.00			
9145.00	En la Léchaire	Pré-champ	372	946				
9145.00	Les Allours	Vignes	401	3 880	33 000.00			
9145.00	Les Allours	Vignes	411	1 058	8 000.00			
9145.00	Les Allours	Place-jardin	416	270				
9145.00	Le Suchet	Cimetière	116	2 979			234	24 230.77
9145.00	En Crotabert / Le Laviau	Parking et rampe de skate	118	2 460				
9145.00	En Bergère / En Praz Maigroz	Place de jeux	137	1 486	75 000.00			
9145.00	Molard	Trottoir, place piétonnière	894	72				

N°	Libellés	Natures	N° parcelles RF	Surfaces en m2	Estimations fiscales	Valeurs comptables au 31.12.2023	N° polices ECA	Valeurs ECA indice 135
914x	Bâtiments administratifs et techniques			10 223	505 000.00	0.00		19 219 353.11
914x.xx*	Poste 7	Salle polyvalente	4	7 273			568	8 770 314.37
914x.xx*	Fontaine 1	Ancien collège	4				15	3 114 201.60
914x.xx*	Poste 2	Lavoir	4				16	41 158.80
914x.xx*	Fontaine 3	Local voirie, PPLS et Carnotzet	4				13	1 233 923.08
914x.xx*	Poste 2	Nouveau collège	4				475	2 962 456.88
914x.xx*	Poste 4	Habitation	4				43	458 476.16
914x.xx	Le Reposoir	Bâtiment abri PC (DDP => 26.04.2083)	460	284			480	
914x.xx	La Combettaz	Bâtiment (CFA)	483	513	5 000.00			
914x.xx	Carrefour Chaudette	Abri pour voyageurs					588	16 500.00
914x.xx	Sous-Jongny	Abri pour voyageurs					586	13 500.00
914x.xx	Bourgeois	Couvert à fontaine					33	19 038.47
914x.xx	Châtel-St-Denis 38	Bâtiment administratif et Salle de la Bergère	676	2 153	500 000.00		717	2 524 815.00
914x.xx	Châtel-St-Denis	Abri pour voyageurs					587	45 000.00
914x.xx	Châtel-St-Denis	Abri pour voyageurs					260	13 500.00
914x.xx	Châtel-St-Denis	Abri pour voyageurs					569	6 468.75

* Commentaires

9123 Bâtiments d'habitations

9123.08 Molard 5

9123.08 Molard 7

9123.08 Bourgeois 3

- En 2023, le notaire Me Ludovic Chabod à Vevey (Minute n° 6'690) a été mandaté pour effectuer un remaniement parcellaire des bien-fonds n° 18, 19, 20 et 21. Ces derniers ont été remaniés en trois parcelles distinctes correspondant aux surfaces de chaque bâtiment d'habitation du patrimoine financier (parcelles n° 19, 20 et 21)

- La commission d'estimation fiscale des immeubles du district de Vevey a procédé à une nouvelle estimation fiscale des immeubles suite à la division des bien-fonds

- Pour la parcelle n° 20, la commune de Jongny est en possession d'une cédule hypothécaire au porteur n° 1998/001390 de CHF 53'000.00, libre de gage, établie le 4 août 2006 par le Registre Foncier

914x Bâtiments administratifs et techniques

914x.xx Poste 2-4-7, Fontaine 1-3

- Dans le cadre du projet de construction d'un accueil collectif de jour pré et parascolaire, le notaire Me Ludovic Chabod à Vevey (Minute n° 6'691) a procédé au groupement des biens-fonds des parcelles n° 4, 7 et 9 du cadastre de la Commune de Jongny en une unique parcelle (parcelle n° 4). La parcelle n° 9 a ainsi été transférée du patrimoine financier au patrimoine administratif

- La commune de Jongny a procédé à un amortissement extraordinaire de la valeur comptable du compte n° 9123.07 " Terrain, parcelle n° 9 " de CHF 454'568.90 par le compte 230.3303.00 " Amortissements des terrains et bâtiments (PF) ". Pour que cette charge n'impacte pas le résultat 2023, un prélèvement du même montant a été effectué sur le compte 9282.03 " Fonds de réserve d'utilité publique "

- La commission d'estimation fiscale des immeubles du district de Vevey a procédé à une nouvelle estimation fiscale des bâtiments administratifs et techniques de cette nouvelle parcelle n° 4

N°	Libellés	Emprunts au 01.01.2023	Emprunts	Remboursements	Emprunts au 31.12.2023	Intérêts 2023	Taux d'intérêts	Dates de conclusions	Dates d'Échéances
922	Emprunts à moyen et long terme	9 100 000.00	2 500 000.00	3 550 000.00	8 050 000.00	53 275.29	0.66%		
9220	Emprunts hypothécaires	9 100 000.00	2 500 000.00	3 550 000.00	8 050 000.00	53 275.29			
9220.00	BCV	4 000 000.00			4 000 000.00	33 661.11	0.83%	31.01.2019	31.01.2031
9220.01	Rentes Genevoises	600 000.00		50 000.00	550 000.00	11 391.65	2.00%	26.05.2014	30.05.2034
9220.02	Retraites Populaires	1 500 000.00		1 500 000.00	-	-475.00	-0.20%	13.03.2020	13.03.2023
9220.09	Compenswiss	2 000 000.00			2 000 000.00	3 008.35	0.15%	12.12.2019	12.12.2029
9220.10	SUVA	1 000 000.00		1 000 000.00	-	78.90	0.02%	28.05.2020	26.05.2023
9220.11	Swissquote Bank SA	-	1 000 000.00	1 000 000.00	-	5 187.78	2.03%	26.09.2023	27.12.2023
9220.12	Publica	-	1 500 000.00		1 500 000.00	422.50	1.69%	22.12.2023	23.12.2024

N°	Dénomination	Préavis	Engagement au 31.12.2022	
	Engagements hors bilan		138 324.00	
	Cautionnements		138 324.00	
	Musée Chaplin	01/2013	129 324.00	28.02.2013 30.06.2039
	Groupement forestier de la Veveyse	04/2016	9 000.00	23.03.2016 31.12.2035

N°	Libellés	Soldes au 01.01.2023	Attributions	Prélèvements	Soldes au 31.12.2023	Réservés par préavis
923	Engagement envers des fonds spéciaux	80 597.12	0.00	14 421.60	66 175.52	-
9233	Fonds et dotations	80 597.12	0.00	14 421.60	66 175.52	0.00
9233.50*	Fonds pour les écoles	675.50		675.50		
9233.60*	Fonds pour les œuvres sociales	61 921.62		13 746.10	48 175.52	
9233.61*	Fonds Wiesmann	18 000.00			18 000.00	
928	Financements spéciaux et fonds de réserve	3 855 604.04	165 640.46	634 273.97	3 386 970.53	1 343 600.00
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées	313 929.09	8 500.00	26 942.11	295 486.98	0.00
9280.01*	Fonds affecté pour les abris PC	4 259.85			4 259.85	
9280.02*	Fonds affecté à la taxe de séjour	-	8 500.00	7 225.00	1 275.00	
9280.07*	Fonds affecté pour les ordures ménagères et les déchets	4 701.63			4 701.63	
9280.08*	Fonds affecté pour l'épuration des eaux	304 967.61		19 717.11	285 250.50	
9281	Fonds de renouvellements et de rénovations	798 026.50	157 140.46	123 668.96	831 498.00	0.00
9281.01*	Fonds pour le développement durable	80 774.00			80 774.00	
9281.02*	Fonds pour le renouvellement informatique	11 998.50	11 000.00	22 998.50		
9281.04*	Fonds pour défalcation et débiteurs douteux	372 300.00	79 490.46	88 190.46	363 600.00	
9281.06*	Fonds pour le renouvellement des arbres	6 650.00	250.00		6 900.00	
9281.07*	Fonds pour litiges	141 804.00		12 480.00	129 324.00	
9281.51*	Fonds de rénovation du bâtiment Le Molard	80 700.00	29 000.00		109 700.00	
9281.53*	Fonds de rénovation du bâtiment Les Rosiers	36 000.00	13 000.00		49 000.00	
9281.57*	Fonds de rénovation du bâtiment Les Cerisiers	67 800.00	24 400.00		92 200.00	
9282	Fonds de réserves	2 743 648.45	0.00	483 662.90	2 259 985.55	1 343 600.00
9282.03*	Fonds de réserve d'utilité publique	1 743 648.45		483 662.90	1 259 985.55	343 600.00
9282.10*	Fonds de réserve pour investissements futurs	1 000 000.00		-	1 000 000.00	1 000 000.00
929	Capital	2 147 078.91	621 152.51	0.00	2 768 231.42	0.00
9290	Capital	2 147 078.91	621 152.51	0.00	2 768 231.42	0.00
9290.00*	Capital	2 147 078.91	621 152.51		2 768 231.42	

*** Commentaires****923 Engagements envers des fonds spéciaux****9233 Fonds et dotations****9233.50 Fonds pour les écoles**

- Ce fonds n'étant plus alimenté, il a été décidé de le dissoudre en 2023. Le produit est imputé dans le compte n° 510.4801.50 "Prélèvements au Fonds pour les écoles"

9233.60 Fonds pour les œuvres sociales

- Fonds libres antérieurs à 2012. Ils doivent faire l'objet d'une décision municipale pour être utilisés

- Pour l'exercice 2023, un prélèvement de CHF 13'746 via le compte 710.4801.60 "Prélèvements au Fonds pour les œuvres sociales" a été effectué afin de financer les manifestations organisées par la commune en faveur de l'entraide familiale et des aînés (voir comptes de charges 710.3170.00 et 710.3655.01)

9233.61 Fonds Wiesmann

- Lègue initial de CHF 20'000 aux services sociaux de la commune de Jongny par Feu Heinrich WIESMANN, conformément au courrier reçu de la Justice de Paix le 5 juin 2013. Le fonds doit faire l'objet d'une décision municipale pour être utilisé

928 Financements spéciaux et fonds de réserve**9280 Fonds alimentés par des recettes affectées****9280.01 Fonds affecté pour les abris PC**

- Ce fonds sert à couvrir les dépenses en lien avec l'entretien des abris PC communaux jusqu'à fin février 2025. Après cette date, le montant non utilisé devra être restitué au Service de la sécurité civile et militaire du canton. Pour l'exercice sous revue, il n'y a eu aucune dépense.

9280.02 Fonds affecté à la taxe de séjour

- Le fonds a été créé en application du règlement intercommunal relatif à la taxe de séjour et à la taxe sur les résidences secondaires Riviera-Villeneuve du 30 novembre 2022, à l'article 3, lettre d, chiffre 4 de la convention entre les communes partenaires et à l'article 2 de la Directive Municipale du 28 août 2023, le montant correspondant aux parts desdites taxes. Il est systématiquement attribué au fonds affecté à cet effet dès le 1er janvier 2023.

- L'attribution 2023 via le compte 160.3811.02 "Attributions au Fonds pour la taxe de séjour" correspond aux parts de taxes de séjour et de résidences secondaires 2022 versées par la Commission intercommunale de la taxe de séjour (voir compte de produit 160.4658.00)

- Dans les comptes 2023, les prélèvements correspondent aux coûts d'organisation du 1er août à Jongny et de la cérémonie des nouveaux citoyens (CHF 2'225) ainsi qu'à l'allocation annuelle versée à la Société de Développement de Jongny (CHF 5'000) via le compte 710.4811.02 "Prélèvements au Fonds pour la taxe de séjour" (voir comptes de charges 160.3170.00 et 710.3193.00)

9280.07 Fonds affecté pour les ordures ménagères et les déchets

- Lorsque les revenus affectés dépassent les charges découlant de la tâche publique du dicastère n° 450 Ordures ménagères et déchets, l'excédent doit être porté au crédit de ce compte et inversement. Le résultat 2023 présente un excédent de charge de CHF 20'196, soit 5,8% des charges affectées globales. Ce déficit étant inférieur à la limite des 10,0% autorisée, aucun prélèvement n'a été effectué pour équilibrer le résultat de ce chapitre

*** Commentaires**

- 9280.08 Fonds affecté pour l'épuration des eaux
- Lorsque les revenus affectés dépassent les charges découlant de la tâche publique du dicastère n° 460 Réseau d'égouts, l'excédent doit être porté au crédit de ce compte et inversement. Pour l'exercice 2023, un prélèvement de CHF 19'717 via le compte 460.4811.00 "Prélèvements au Fonds affecté pour l'épuration des eaux" a été effectué pour équilibrer le résultat de ce chapitre qui présente un excédent de charges
- 9281 Fonds de renouvellements et de rénovations**
- 9281.01 Fonds pour le développement durable
- Rétributions octroyées par la société Pronovo SA dans le cadre des installations photovoltaïques installées sur les toits de la salle polyvalente et du collège. Conformément à la décision municipale du 29 octobre 2018, ce montant sera utilisé lors de la réalisation de projets communaux liés au développement durable
- 9281.02 Fonds pour le renouvellement informatique
- Lissage des coûts de mise à jour bisannuelle des logiciels "Communal.ch." par l'attribution, pour moitié, des coûts facturés par notre prestataire informatique (CHF 11'000.00) via le 190.3809.00 "Attributions au fonds de réserve et renouvellement".
- Le prélèvement dans le fonds de réserve et renouvellement du matériel informatique via le compte 190.4801.00 "Prélèvements au fonds de réserve" fait suite à la mise à jour des logiciels "Communal.ch." en septembre 2023 (CHF 22'998.50)
- 9281.04 Fonds pour défalcation et débiteurs douteux
- L'attribution à la provision correspond à l'ajustement des débiteurs fiscaux calculé conformément aux informations transmises par l'Administration fiscale du Canton de Vaud. La contrepartie est imputée au débit du compte n° 210.3809.01 "Attributions à la provision pour pertes sur débiteurs"
- Le prélèvement à la provision permet de couvrir les amortissements de créances d'impôts et les taxes déchets. Les contreparties sont imputées aux crédits des comptes n° 210.4809.02 (CHF 87'253) et 450.4809.02 (CHF 938) "Prélèvements à la provision pour pertes sur débiteurs"
- 9281.06 Fonds pour le renouvellement des arbres
- L'attribution de CHF 250 correspond au montant facturé à un propriétaire d'une parcelle qui ne souhaite pas procéder à une plantation compensatoire, lors de l'abattage d'un arbre protégé, conformément à l'article 7 du règlement communal sur la protection des arbres. Le produit est imputé dans le compte n° 320.4319.00 "Emoluments administratifs divers"
- 9281.07 Fonds pour litiges
- Provisionnement du cautionnement solidaire de Domaine du Manoir de Ban SA accepté par Préavis n° 01/2013 le 28 février 2013. Le montant du fonds représente la part de la Commune au 31 décembre 2022 selon le courrier du Service de la promotion de l'économie et de l'innovation (SPEI) envoyé le 31 juillet 2023. La situation financière étant délicate, le montant du cautionnement a été attribué au fonds en 2021

*** Commentaires**

9281.51	Fonds de rénovation du bâtiment Le Molard
9281.53	Fonds de rénovation du bâtiment Les Rosiers
9281.57	Fonds de rénovation du bâtiment Les Cerisiers - Attributions aux fonds de rénovation des bâtiments du patrimoine financier, soit 1% de la valeur ECA des bâtiments. Les charges sont imputées dans les comptes n° 351/353/357.3803.00 "Attributions aux fonds de rénovation des bâtiments"
9282	Fonds de réserves
9282.03	Fonds de réserve d'utilité publique - Deux montants sont réservés par préavis pour ce fonds, à savoir : <ol style="list-style-type: none">1. Un solde de CHF 26'631 pour le préavis n° 11/2015 relatif à la modification du préavis 09/2001 concernant la "Mensuration numérique du territoire de la commune"2. CHF 317'000 pour le préavis 06/2023 relatif à la "Sécurisation de la Bergère, tronçon Châtel-Saint-Denis-Bergère" - Le détail du prélèvement 2023 est mentionné dans l'Annexe "Inventaire des immeubles", compte 914x.xx "Poste 2-4-7, Fontaine 1-3"
9282.10	Fonds de réserve pour investissements futurs - Le fonds doit permettre d'amortir partiellement la construction des trois immeubles de logement à loyer abordable sur les parcelles 18, 19, 20 et 21 conformément au Préavis n° 08/2017 accepté le 25 octobre 2017. Le prélèvement sera effectué dès la clôture du présent préavis sous réserve d'une adaptation des conclusions dudit préavis présentées en 2024
9290	Capital
9290.00	Capital - La variation correspond à la proposition d'attribution du bénéfice de CHF 621'152.51 en lien avec le résultat de la période sous revue



CERCLE DE CORSIER

BUREAU TECHNIQUE INTERCOMMUNAL

COMPTES 2023

Version 1.2 - 28.02.2024

Commentaires des Comptes 2023

PERSONNEL

3011.00 Salaires	9,3 EPT + 1 apprenti dès le 1.8.2023
3030.00 Charges sociales	
3060.00 Indemnités de déplacement	
3080.00 Personnel intérimaire	
3090.00 Recrutement du personnel	
3091.00 Formation du personnel	
4361.00 Remboursement de traitements	

FRAIS d'EXPLOITATION

3101.00 Fournitures de bureau	
3102.00 Abonnements et cotisations	
3109.00 Photocopieuse	
3112.00 Informatique (achat matériel)	
3113.00 Achat de machines/mat.exploit./mobilier	
3135.00 Achats directs par BTI	Y compris avis de droit (LPrPNP)
3141.00 Entretien divers	
3150.00 Informatique (maintenance)	Dont réinstallation de gestion électronique des documents (GED)
3150.01 Cartoriviera (maintenance)	
3161.00 Location bureaux (y c. chauffage et éclairage)	
3181.00 Taxes postales	
3182.00 Communications (tél.)	
3182.01 Communications (natel)	
3184.00 Sécurité au travail	
3185.00 Frais d'administration	
3186.00 Assurances (R.C., ECA, vol)	Réduction de primes et participation aux excédents en 2022
3189.01 Mâj des données cadastrales	
3189.02 Conciergerie	Selon décompte horaire effectif
3199.00 Frais divers	

				COMPTES 2023			BUDGET 2023			COMPTES 2022
PERSONNEL										
3011.00	Salaires			979'400.15			995'800.00			834'578.70
3030.00	Charges sociales			275'038.25			286'400.00			228'421.70
3060.00	Indemnités de déplacement			15'136.20			16'000.00			12'618.70
3080.00	Personnel intérimaire			-			-			35'025.40
3090.00	Recrutement du personnel			-			-			3'530.40
3091.00	Formation du personnel			12'715.00			13'000.00			11'721.65
4361.00	Remboursement de traitements			-			-			-925.80
TOTAL "PERSONNEL"				1'282'289.60			1'311'200.00			1'124'970.75
FRAIS d'EXPLOITATION										
3101.00	Fournitures de bureau			2'944.65			3'500.00			3'942.70
3102.00	Abonnements et cotisations			2'414.00			2'300.00			2'110.00
3109.00	Photocopieuse			6'539.60			6'600.00			6'946.10
3112.00	Informatique (achat matériel)			9'950.00			10'000.00			7'816.00
3113.00	Achat de machines/mat.exploit./mobilier			10'982.10			9'500.00			3'729.75
3135.00	Achats directs par BTI			20'141.60			14'000.00			27'19.55
3141.00	Entretien divers			998.60			1'500.00			811.75
3150.00	Informatique (maintenance)			24'530.40			21'700.00			16'723.00
3150.01	Cartoriviera (maintenance)			12'948.00			13'100.00			12'945.00
3161.00	Location bureaux (y c. chauffage et éclairage)			88'544.00			88'600.00			88'544.00
3181.00	Taxes postales			1'088.55			2'000.00			1'083.40
3182.00	Communications (tél.)			8'354.70			8'500.00			8'115.20
3182.01	Communications (natel)			2'037.60			3'400.00			1'479.10
3184.00	Sécurité au travail			2'295.45			5'000.00			1'096.95
3185.00	Frais d'administration			9'734.40			9'000.00			9'661.25
3186.00	Assurances (R.C., ECA, vol)			5'359.25			6'500.00			3'552.05
3189.01	Màj des données cadastrales			861.60			1'300.00			-
3189.02	Conciergerie			11'729.50			10'500.00			10'939.55
3199.00	Frais divers			5'324.50			5'500.00			5'081.75
TOTAL "FRAIS d'EXPLOITATION"				226'778.50			222'500.00			187'297.10
COÛT de FONCTIONNEMENT du BTI				1'509'068.10			1'533'700.00			1'312'267.85
REPARTITION INTERCOMMUNALE										
Corsier	⇒	26.75%	403'676.20	26.82%	411'350.00	26.51%	347'947.20			
Corseaux	⇒	22.63%	341'541.65	24.83%	380'790.00	24.03%	315'320.55			
Chardonne	⇒	29.82%	450'043.00	28.15%	431'800.00	28.81%	378'088.95			
Jongny	⇒	20.79%	313'807.25	20.20%	309'760.00	20.64%	270'911.15			
TOTAL REPARTITION				100.00%	1'509'068.10	100.00%	1'533'700.00	100.00%	1'312'267.85	

Total de cdt

0.00

0.00

0.00

Répartition des charges entre les communes

PERSONNEL

3011.00 Salaires	H. eff.
3030.00 Charges sociales	H. eff.
3080.00 Indemnités de déplacement	H. eff.
3080.00 Personnel intérimaire	H. eff.
3090.00 Recrutement du personnel	4/4
3091.00 Formation du personnel	4/4
4361.00 Remboursement de traitements	H. eff.

TOTAL "PERSONNEL"

FRAIS d'EXPLOITATION

3101.00 Fournitures de bureau	% moy.
3102.00 Abonnements et cotisations	% moy.
3109.00 Photocopieuse	% moy.
3112.00 Informatique (achat matériel)	4/4
3113.00 Achat de machines/mat.exploit./mobiliér	4/4
3135.00 Achats directs par BTI	Déc. Ind.
Achats directs par BTI	4/4
3141.00 Entretien divers	% moy.
3150.00 Informatique (maintenance)	4/4
3150.01 Informatique (maintenance - Cartoriviera)	Déc. Ind.
3161.00 Location bureaux (y c. chauffage & éclairage)	% moy.
3181.00 Taxes postales	% moy.
3182.00 Communications (tél.)	% moy.
3182.01 Communications (natel)	% moy.
3184.00 Sécurité au travail	4/4
3185.00 Frais d'administration	% moy.
3186.00 Assurances (R.C., ECA, vol)	4/4
3189.01 Mâj des données cadastrales	Déc. Ind.
Mâj des données cadastrales	4/4
3189.02 Conciergerie	% moy.
3199.00 Frais divers	% moy.

TOTAL "FRAIS d'EXPLOITATION"

COÛT de FONCTIONNEMENT du BTI

H. eff.	■ selon ventilation des heures individuelles effectives
% moy.	■ selon répartition globale (moyenne) des heures payées
4/4	■ divisé par 4
Déc. Ind.	■ selon détail par commune

Corsier	Corseaux	Chardonne	Jongny
265'487.33	220'831.70	293'745.35	199'335.77
74'554.99	62'014.66	82'490.50	55'978.10
4'102.99	3'412.86	4'539.71	3'080.65
-	-	-	-
-	-	-	-
3'178.75	3'178.75	3'178.75	3'178.75
-	-	-	-
347'324.06	289'437.96	383'954.30	261'573.27
760.58	706.80	861.95	615.31
623.52	579.43	706.62	504.43
1'689.13	1'569.69	1'914.26	1'366.51
2'487.50	2'487.50	2'487.50	2'487.50
2'745.53	2'745.53	2'745.53	2'745.53
537.55	790.55	5'095.80	5'526.05
2'047.91	2'047.91	2'047.91	2'047.91
257.93	239.69	292.31	208.67
6'132.60	6'132.60	6'132.60	6'132.60
4'185.80	2'236.15	4'554.55	1'971.50
22'870.31	21'253.05	25'918.49	18'502.15
281.17	261.28	318.64	227.46
2'157.96	2'005.36	2'445.58	1'745.80
526.30	489.08	596.44	425.78
573.86	573.86	573.86	573.86
2'514.33	2'336.53	2'849.44	2'034.10
1'339.81	1'339.81	1'339.81	1'339.81
-	-	-	-
215.40	215.40	215.40	215.40
3'029.65	2'815.41	3'433.44	2'451.00
1'375.28	1'278.03	1'558.58	1'112.61
56'352.11	52'103.68	66'088.72	52'233.97
403'676.20	341'541.65	450'043.00	313'807.25
26.750%	22.633%	29.623%	20.795%
1'509'068.10			
100.00%			



CORSIER-SUR-VEVEY

Déchèterie de Praz-Libon

COMPTES 2023

Version 1.1 - 27.02.2024



Commentaires des Comptes 2023

REVENUS

4354.06 Rétrocession verre et divers
4354.01 Rétrocession PET
4354.02 Rétrocession équip. électroniques
4354.03 Rétrocession papiers
4354.04 Rétrocession alu / fer blanc
4354.05 Rétrocession cuivre / cannettes / ferraille mélangée
4354.09 Rétrocession autres et divers
4359.03 Encaissements cartes "entreprise"

Pas de rétrocession "papier" en 2023

TOTAL "REVENUS"

FRAIS d'EXPLOITATION

3900.08 Ressources en personnel fournies par la voirie
3091.00 Frais de formation
3120.00 Eau, énergie, combustible,...
3113.00 Achat matériel/équipement

Cours Cosedec - formation de base gestion des déchets
Hausse supérieure à celle estimée pour les frais d'énergie

3141.00 Entretien/travaux divers
3161.00 Location du sol
3163.00 Location des infrastructures
3182.00 Frais de téléphone et internet
3185.00 Frais d'administration
3186.00 Assurances et frais divers

950 m2 à CHF 7.00/an

Dont gestion comptable assurée par Corsier pour CHF 9'294.40

3188.00 Transport et élimination

Selon volumes et coûts 2023



Comptes 2023

				COMPTES 2023		BUDGET 2023		COMPTES 2022		
REVENUS										
4354.06	Rétrocession verre et divers			3'191.72		4'000.00		4'433.90		
4354.02	Rétrocession PET			429.70		1'000.00		516.75		
4354.02	Rétrocession équip. électroniques			6'802.02		9'000.00		6'720.81		
4354.03	Rétrocession papiers			-		4'500.00		3'795.05		
4354.04	Rétrocession alu / fer blanc			5'662.65		9'000.00		9'867.85		
4354.05	Rétrocession cuivre / cannettes / ferraille mélangée			412.60		1'000.00		439.40		
4354.09	Rétrocession autres et divers			152.50		500.00		-		
4359.03	Encaissements cartes "entreprise"			2'326.90		2'000.00		2'378.70		
TOTAL "REVENUS"				18'978.09		31'000.00		28'152.46		
FRAIS d'EXPLOITATION										
3900.08	Ressources en personnel fournies par la voirie			130'000.00		130'000.00		110'000.00		
3091.00	Frais de formation			1'180.00		-		-		
3120.00	Eau, énergie, combustible,...			2'580.40		1'900.00		1'812.05		
3113.00	Achat matériel/équipement			19'430.65		20'000.00		4'377.15		
3141.00	Entretien/travaux divers			10'578.80		15'000.00		3'648.20		
3161.00	Location du sol			6'650.00		6'650.00		6'650.00		
3163.00	Location des infrastructures			2'280.00		2'800.00		3'010.25		
3182.00	Frais de téléphone et internet			1'328.00		1'400.00		1'320.00		
3185.00	Frais d'administration			15'794.40		15'000.00		11'534.05		
3186.00	Assurances et frais divers			987.05		1'000.00		789.65		
3188.00	Transport et élimination			199'632.65		210'000.00		189'875.55		
TOTAL "FRAIS d'EXPLOITATION"				390'441.95		403'750.00		333'016.90		
COÛT de FONCTIONNEMENT de la déchèterie				371'463.86		372'750.00		304'864.44		
REPARTITION INTERCOMMUNALE										
Corsier	⇒	3'366	31.44%	116'778.51	31.97%	119'175.95	31.97%	97'471.54		
Corseaux	⇒	2'307	21.55%	80'038.00	21.97%	81'911.50	21.97%	66'993.70		
Chardonne	⇒	3'192	29.81%	110'741.85	29.03%	108'207.50	29.03%	88'500.65		
Jongny	⇒	1'842	17.20%	63'905.50	17.02%	63'455.05	17.02%	51'898.55		
TOTAL REPARTITION				34.69 par habitant	100.00%	371'463.86	100.00%	372'750.00	100.00%	304'864.44
Total de cdt				-0.00		0.00		-0.00		



Statistiques 2022/2023

Corsier ↗
Corseaux ↗
Chardonne ↗
Jongny ↗

1'251.44 tonnes représentant ↗

2022			
Passages	%	Population *	%
5'564	31.90%	3'390	31.97%
3'831	21.96%	2'330	21.97%
5'128	29.40%	3'078	29.03%
2'919	16.74%	1'805	17.02%
17'442	100.00%	10'603	100.00%

* au 31.12.2021

Corsier ↗
Corseaux ↗
Chardonne ↗
Jongny ↗

1'268.84 tonnes représentant ↗

2023			
Passages	%	Population **	%
5'789	31.55%	3'366	31.44%
3'974	21.66%	2'307	21.55%
5'368	29.26%	3'192	29.81%
3'217	17.53%	1'842	17.20%
18'348	100.00%	10'707	100.00%

** au 31.12.2022

Corsier ↗
Corseaux ↗
Chardonne ↗
Jongny ↗

+ 17.4 tonnes représentant ↗
(soit une augmentation de 1.39%)

Variation 2022/2023			
Passages	%	Population	%
225	4.04%	-24	-0.71%
143	3.73%	-23	-0.99%
240	4.68%	114	3.70%
298	10.21%	37	2.05%
906	5.19%	104	0.98%

ACI	Administration Cantonale des Impôts
AGGLO	Agglomération Rivelac
ARAS	Association régionale d'action sociale
ASANTE SANA	Association pour l'aide, les soins à domicile et la prévention de l'Est-Vaudois
ASICC	Association Scolaire Intercommunale du Cercle de Corsier
ASR	Association Sécurité Riviera
BTI	Bureau Technique Intercommunal
CCL	Commission Consultative du Lavaux
CCU	Commission Consultative de l'Urbanisme
CEF	Commission d'Estimation Fiscale
CFF	Chemins de fer fédéraux Suisse
CGN	Compagnie Générale de Navigation
CI	Conseil Intercommunal
CICG	Compagnie Industrielle et Commerciale du Gaz SA
CIEHL	Communauté Intercommunale d'Equipements du Haut-Léman
CIL	Commission Intercommunale de Lavaux
CITS	Commission Intercommunale de la Taxe de Séjour
CORAT	Commission consultative Régionale pour l'Aménagement du Territoire
CRIDEC	Centre de ramassage et d'identification de déchets
CRPS	Conseil Régional de Prévention et de Sécurité
CRTPR	Conférence Régionale des Transports Publics Riviera
CSD	Conférence des Syndics du District
DGAIC	Direction générale des affaires institutionnelles et des communes
DGE	Direction générale de l'environnement
DGMR	Direction générale de la mobilité et des routes
EC	Eau claire
ECA	Etablissement Cantonal d'Assurance du canton de Vaud
EPT	Equivalent plein temps
EU	Eau usée
FAJE	Fondation pour l'Accueil de Jour des Enfants
FCR	Fonds Culturel Riviera
FEM	Fondation pour l'Enseignement de la Musique
FET	Fond Equipement Touristique
FSG	Fédération Suisse de Gymnastique
GED	Gestion électronique des documents
GEDERIVIERA	Gestion des Déchets de la Riviera
GFV	Groupement forestier de la Veveyse
HW	Hardware
LAC	Réseau transitoire LAC pour l'accueil de jour des enfants
LIFT	Projet de prévention des risques de non insertion professionnelle des jeunes
LPM	Lavaux Patrimoine Mondial
LPP	Loi sur la prévoyance professionnelle
MOB	Montreux Oberland Bernois
MVT	Montreux-Vevey-Tourisme
N	Année en cours
N-1	Année antérieure
OIBT	Ordonnance sur les installations électriques à basse tension
OM	Ordures Ménagères
OSP EST	Orientation Scolaire et Professionnelle de l'EST vaudois
PA	Patrimoine Administratif
PACom	Plan d'affectation communal
PC	Protection civile
PF	Patrimoine Financier

PM	Personne Morale
PP	Personne Physique
PPLS	Psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire
RC	Responsabilité civile
RC	Route cantonale
REVE	Réseau Enfance Vevey et Environs
RFFA	Réforme Fiscale et Financement de l'AVS
RSHL	Réseau Santé Haut-Léman
SDJ	Société de Développement de Jongny
SIGE	Service Intercommunal de Gestion
SW	Software
TVA	Taxe sur la valeur ajoutée
UAPE	Unité d'accueil pour écoliers
UCV	Union de Communes Vaudoise
UHC	Uni Hockey Club
VMCV	Société anonyme de transports publics Vevey-Montreux-Chillon-Villeneuve
VPIC	Valeur du point d'impôt communal