



**Municipalité de la Commune de L'Isle**

**Préavis n° 03/2024**

**COMPTES COMMUNAUX 2023**

**PAGES II – XIII RAPPORT FINANCIER**

**PAGES 1 – 17 COMPTES DE FONCTIONNEMENT : BUDGET/COMPTE**

**PAGES 18 – 19 BILANS COMPARES AU 31.12.2023/31.12.2022**

**PAGE 20 LISTE DES COLLABORATIONS**

# COMPTES 2023

## Rapport financier

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil communal,

Le budget 2023 établi conformément au Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, présentait un excédent de charges de CHF 218'790.00. Au terme de cet exercice, le résultat du compte de fonctionnement se présente de la façon suivante :

<b>PRODUITS</b>	CHF 6'718'320.90
<b>CHARGES</b>	<u>CHF 6'795'944.54</u>
<b>BÉNÉFICE</b>	<b><u>CHF 77'623.64</u></b>

	<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Déférence</b>	<b>Comptes 2022</b>
<b>Revenus courants</b>		5'271'408.59	4'914'040.00	5'477'084.25
<b>Fonds de péréquation intercommunale</b>		610'505.00	630'000.00	-19'495.00
<b>Rétrocession dépenses thématiques</b>		300'000.00	320'000.00	-20'000.00
<b>Fonds de péréquation décompte final</b>		18'106.10	0	18'106.10
<b>Facture sociale décompte final</b>		428.20	0	428.20
<b>Prélèvements aux fonds de réserve</b>		595'496.65	0	595'496.65
<b>Total des revenus</b>	<b>6'795'944.54</b>	<b>5'864'040.00</b>	<b>931'904.54</b>	<b>6'554'658.90</b>

# COMPTES 2023

## Rapport financier

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil communal,

Le budget 2023 établi conformément au Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, présentait un excédent de charges de CHF 218'790.00. Au terme de cet exercice, le résultat du compte de fonctionnement se présente de la façon suivante :

<b>PRODUITS</b>	CHF 6'718'320.90
<b>CHARGES</b>	<u>CHF 6'795'944.54</u>
<b>BENEFICE</b>	<b><u>CHF 77'623.64</u></b>

<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Différence</b>	<b>Comptes 2022</b>
Revenus courants	5'271'408.59	4'914'040.00	357'368.59
Fonds de péréquation intercommunale	6'10'505.00	6'30'000.00	-19'495.00
Rétrecession dépenses thématiques	300'000.00	320'000.00	-20'000.00
Fonds de péréquation décompte final	18'106.10	0	18'106.10
Facture sociale décompte final	428.20	0	428.20
Prélèvements aux fonds de réserve	595'496.65	0	595'496.65
<b>Total des revenus</b>	<b>6'795'944.54</b>	<b>5'864'040.00</b>	<b>931'904.54</b>
			<b>6'554'658.90</b>

	<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Déférence</b>	<b>Comptes 2022</b>
Charges (sans les amortissements et attributions aux fonds de réserve)	4'157'849.62	4'378'030.00	-220'180.38	3'648'370.05
Fonds de péréquation intercommunale	655'000.00	600'000.00	55'000.00	668'000.00
Facture sociale cantonale	487'000.00	490'000.00	-3'000.00	587'000.00
Réforme policière	101'000.00	95'000.00	6'000.00	105'000.00
<b>Total des charges</b>	<b>5'400'849.62</b>	<b>5'563'030.00</b>	<b>-162'180.38</b>	<b>5'008'370.05</b>
<b>Marge avant amortissements et attributions aux fonds de réserve</b>	<b>1'395'094.92</b>	<b>301'010.00</b>	<b>1'546'288.85</b>	

Les revenus fiscaux sont supérieurs aux prévisions de CHF 221'606.70, selon le détail ci-dessous :

	<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Déférence</b>	<b>Comptes 2022</b>
Impôt revenu et fortune personnes physiques	2'333'072.40	2'200'000.00	133'072.40	2'427'957.23
Impôt bénéfice et capital personnes morales	69'459.30	30'000.00	39'459.30	75'643.40
Impôt foncier	210'574.80	200'000.00	10'574.80	203'693.10
Droits de mutation	89'012.70	70'000.00	19'012.70	195'518.90
Impôt sur les successions et donations	4'735.10	10'000.00	-5'264.90	12'584.30
Impôt sur les gains immobiliers	64'164.55	50'000.00	14'164.55	100'886.10
Autres	43'087.85	32'500.00	10'587.85	39'068.92
<b>Total</b>	<b>2'814'106.70</b>	<b>2'592'500.00</b>	<b>221'606.70</b>	<b>3'055'351.95</b>

	<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Comptes 2022</b>
Marge avant amortissements et réserves, selon prévisions budgétaires	<b>1'395'094.92</b>	<b>301'010.00</b>	<b>1'546'288.85</b>
<b>Amortissements budgétaires</b>			
- s/crédits budgétaires (voir page X)	528'606.00	459'900.00	510'708.35
- amortissements extrabudgétaires	120'170.15	0	311'654.65
<b>Attributions aux réserves</b>			
- service des eaux	43'118.20	22'000.00	7'767.95
- collecteurs et épuration	15'104.50	0	37'255.70
- CAD	45'717.55	32'000.00	-37'21.35
- déchets ménagers	14'754.88	5'900.00	21'944.80
- attributions à fonds de réserve « libre »	550'000.00	0	550'000.00
- place de parc	0	0	16'000.00
- débiteurs douteux	0.00	0	0.00
<b>Boni versé à capital</b>	<b>77'623.64</b>	<b>-218'790.00</b>	<b>94'678.75</b>

### Situation financière générale

La marge d'autofinancement s'élève à CHF 825'593.42 (CHF 1'472'612.00 en 2022). Les charges de la Commune ont été parfaitement maîtrisées avec CHF 4'157'849.62 aux comptes 2023 contre CHF 4'378'030.00 au budget 2023.

L'impôt sur le revenu et la fortune est supérieur au budget 2023 de CHF 133'072.40, mais inférieur aux comptes 2022 de CHF 94'884.83.

Quelques informations supplémentaires sont apportées pour les chapitres suivants :

### 110. Administration

Le changement du programme informatique « métier » est en cours de finalisation avec une mise en production au 1<sup>er</sup> juin 2024.

## 170. Sports

Comme annoncé lors de l'établissement du budget 2024, les communes-membres participent au déficit de la piscine se situant à Cossoney (ASPIC). Le coût s'élève pour 2022 à CHF 5'344.13 et pour 2023 à CHF 22'440.24. Ces montants n'étaient pas connus lors de l'établissement du budget 2023.

## 210. Impôts

Les rentrées d'impôt dépendent de l'avancée des taxations par l'office d'impôt de taxation, d'où la fluctuation annuelle dans les encaissements.

Années	Etat au 31.12.2023	Etat au 31.12.2022
2022	88.70%	0.00%
2021	99.41%	87.13%
2020	100.0%	99.10%
2019	100.0%	99.84%
2018	100.0%	99.85%

On constate une baisse dans les impôts « revenu et fortune » de 3 % par rapport aux comptes 2022, mais en hausse par rapport au budget 2023.

## 220. Service financier

L'emprunt de CHF 500'000.- établi auprès de la Raiffeisen au taux de 2.03% a été remboursé au 30.06.2023. Aucun nouvel emprunt n'a été conclu en 2023. La dette au 31.12.2023 est de CHF 7'250'000.00 (CHF 7'750'000.00 au 31.12.2022). Le taux moyen des emprunts est de 0.89%.

Le fonds Covid 19 a été dissout. La somme de CHF 23'995.15 a été reportée dans le compte de réserve « Libre ».

## 230. Amortissement et réserves

Une attribution de CHF 550'000.00 au fonds de réserve « libre » a pu être réalisée.

Le montant total des réserves s'élève à CHF 3'545'203.78 (selon tableau annexé page XI). Ces dernières sont couvertes par les liquidités courantes.

Trois amortissements extrabudgétaires ont été effectués pour un montant total de CHF 120'170.15.

Préavis no 05-2019 - crédit d'étude transformation Chabiez 1 pour un montant de CHF 33'491.60

Préavis no 06-2017 - aménagement du carrefour du Grütti pour un montant de CHF 83'156.95

Préavis no 02-2011 - réseau d'eau pour un montant de CHF 3'521.60

### Péréquation 2023

Comme chaque année, les chiffres définitifs pour 2023 seront connus dans le courant de l'été 2024, ils sont dès lors provisoires pour 2023. Les charges très variables de la péréquation (basées sur les impôts) influencent considérablement nos comptes.

	<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Comptes 2022</b>	<b>Comptes 2021</b>	<b>Comptes 2020</b>	<b>Comptes 2019</b>
Fonds péréquation	655'000.00	600'000.00	668'000.00	549'900.00	760'750.00	742'960.00
Rétrocension couche population	-610'505.00	-630'000.00	-574'479.00	-669'922.00	-370'000.00	-420'000.00
Dépenses thématiques	-300'000.00	-320'000.00	-339'014.00	-271'000.00	-285'000.00	-300'000.00
Facture sociale	487'000.00	490'000.00	587'000.00	534'031.00	578'326.00	843'731.00
Réforme policière	101'000.00	95'000.00	105'000.00	86'900.00	113'517.00	108'851.00
<b>Total</b>	<b>332'495.00</b>	<b>235'000.00</b>	<b>446'507.00</b>	<b>229'909.00</b>	<b>797'593.00</b>	<b>975'542.00</b>

### 35. Bâtiments

Les coûts de l'électricité ont augmenté comme prévu par rapport aux comptes 2022 mais de manière moins importante.

La consommation totale « bâtiments et éclairage public » s'élève à 341'011 kwh en 2023 contre 390'255 kwh soit une baisse de 12.6%.

Consommation électrique	Coût CHF	énergie	acheminement	taxes	Coûts en cts par kwh	
					Total cts	Total cts
2023	341 011 kwh	94'737.31	0.155	0.087	0.036	0.278
2022	390 255 kwh	75'598.47	0.075	0.082	0.036	0.194

### **353. Centre villageois**

Le remplacement du fumoir a été remboursé par l'E.C.A.

### **640. Service des inhumations**

Deux inhumations ont été prises en charge par la Commune. Certains frais ont été refacturés à la justice de paix.

### **710. Service social communal**

44 personnes ont été exonérées de la taxe au sac conformément au règlement sur les déchets.

### **820. Chauffage à distance**

Une consommation de gaz plus importante que prévue durant les mois de juillet à septembre. Le compte se clôture avec une attribution aux réserves de CHF 45'717.55 (prélèvement en 2022 de CHF 3'721.35).

### **Comptes d'investissements**

Au total, CHF 626'042.25 (CHF 510'122.00 en 2022) ont été dépensés à titre d'investissements en 2023 selon le tableau annexé (page X).

Les préavis suivants sont bouclés au 31.12.2023 :

<b>Préavis no 01-2020 – Révision du PGA</b>			<b>Préavis no 05-2019 – Crédit d'étude transformation Chabiez 1</b>		
Crédit voté	CHF 80'000.00		Crédit voté	CHF 97'000.00	
Dépenses	CHF 46'404.50		Dépenses	CHF 91'691.60	
Boni de	CHF 33'595.00		Boni de	CHF 5'308.40	
<b>Préavis no 11-2021 – Acquisition d'un véhicule</b>					
Crédit voté	CHF 130'000.00				
Dépenses	CHF 121'501.50				
Boni de	CHF 8'498.50				

## Endettement communal

L'endettement communal brut au 31.12.2023 est de CHF 7'839'592.70. Il se situe sous le plafond d'endettement de CHF 17'000'000.00 approuvé par le Conseil communal le 9 décembre 2021.

## Conclusions

Nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les membres du Conseil communal, après avoir pris connaissance des comptes et du rapport de la commission de gestion, de bien vouloir :

- accepter les comptes communaux pour l'année 2023 ainsi que le bilan au 31 décembre 2023 ;
- donner décharge à la Municipalité de sa gestion financière pour l'année 2023 ;
- de prendre acte que trois bonus pour un montant total de CHF 47'401.90 ont été réalisés.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

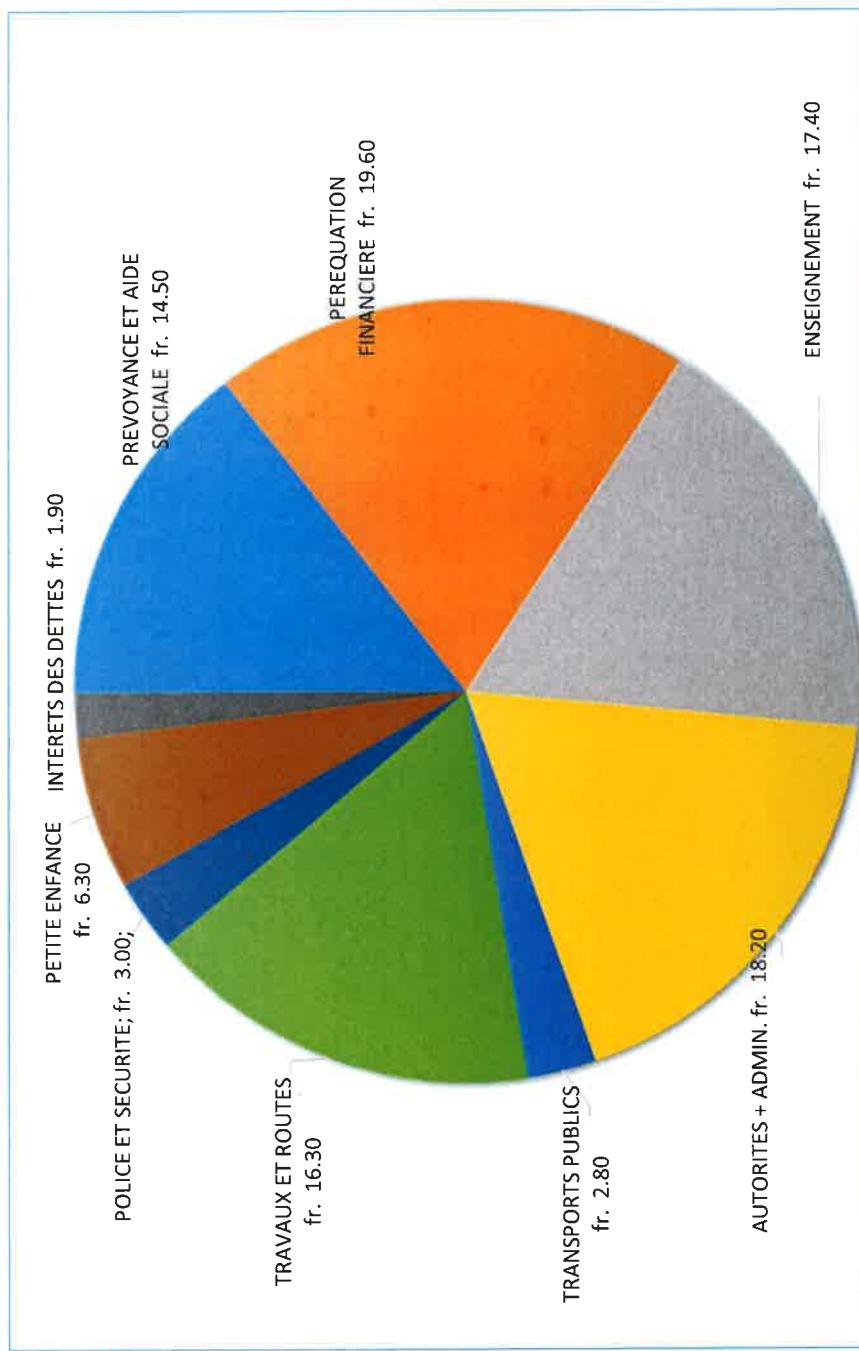


La Syndique  
*A. Rime*  
Anne-Lise Rime

La Secrétaire  
*D. Jordan*  
Danièle Jordan



**Chaque fois que la Commune dépense CHF 100.-, elle les dépense à ....**



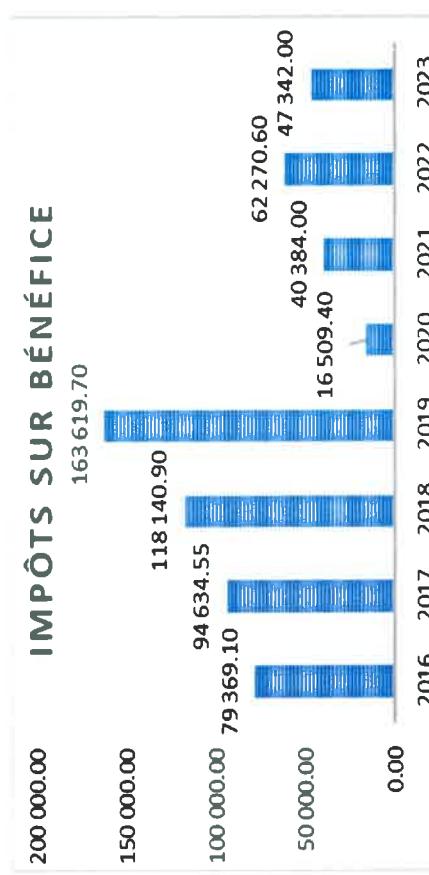
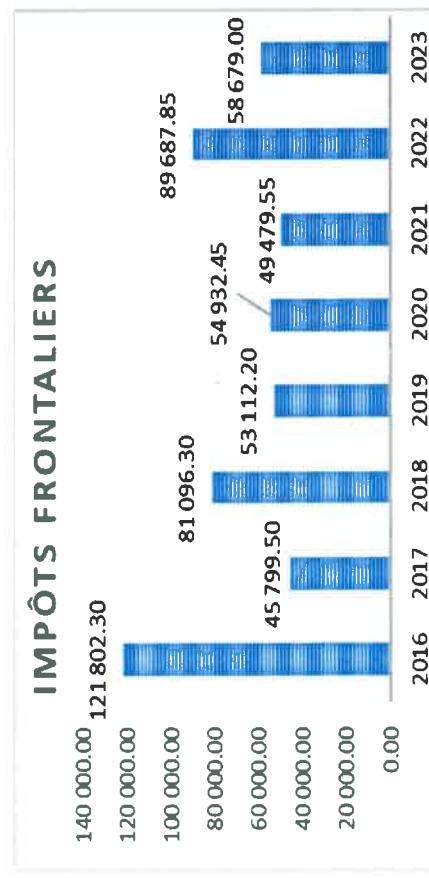
## TABLEAU DE L'EVOLUTION DES INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

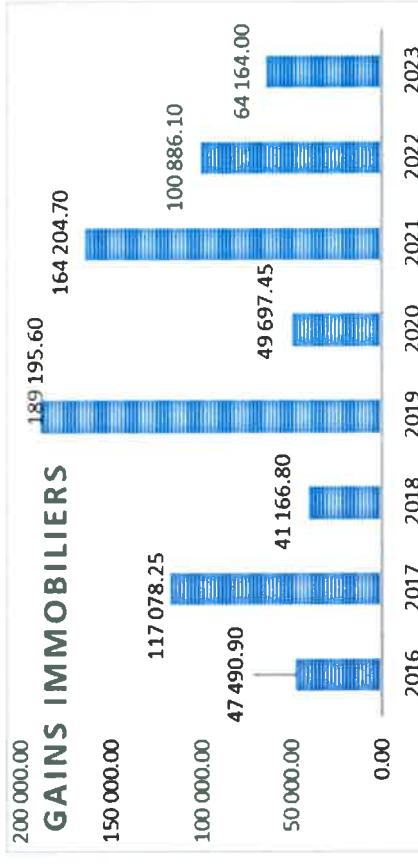
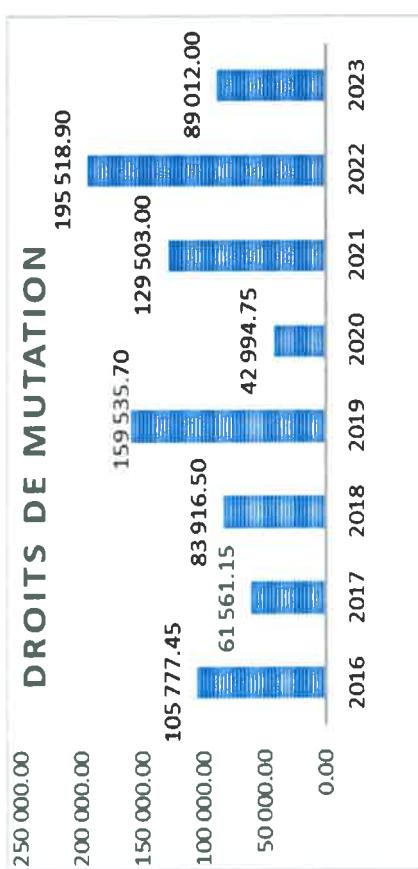
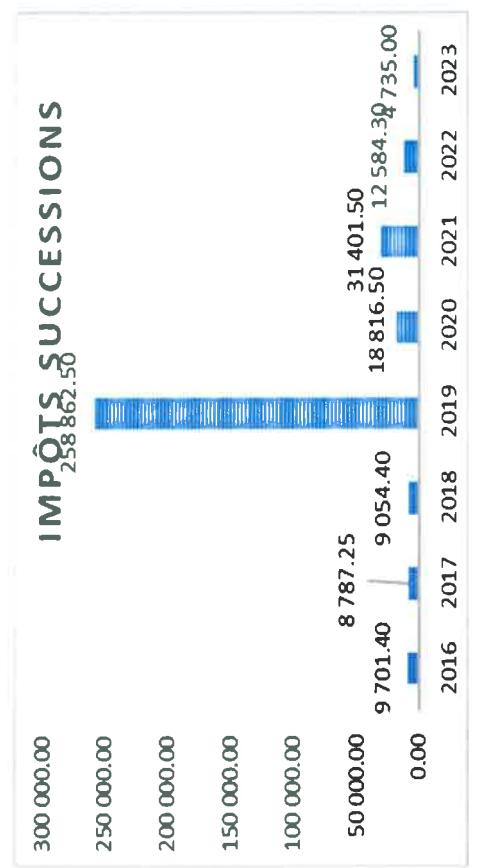
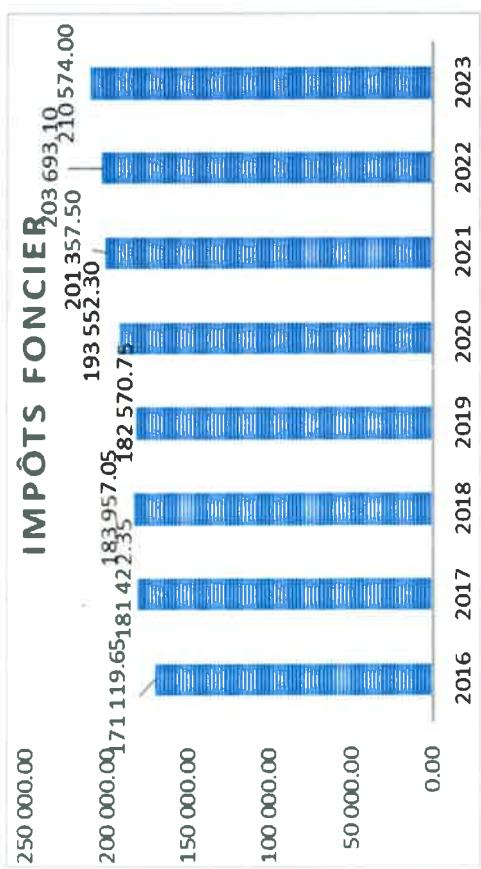
		01.01.2023	Investissements	Amort. budgétaires	Amort. extra budgétaires	Subventions	31.12.2023
1410.04	Aménagements du carrefour Grüttli Préavis 06-2017	107 656.95		24 500.00	83 156.95		-
1410.06	Mise en conformité STEP	216 495.75		17 000.00			199 495.75
1410.07	Mise en séparatif Hameau La Coudre	17 204.55		2 000.00			15 204.55
1410.09	Travaux AF	613 132.60		13 100.00		232 098.00	367 934.60
1410.11	Crédit complémentaire PGA	17 186.20	1 077.00	14 404.50		3 858.70	-
1410.12	Crédit d'étude AF 2ème étape	-	2 350.00	-			2 350.00
1430.24	Hangar à bois En Jaccard (2ème)	84 952.15		4 300.00			80 652.15
1430.27	Crédit d'étude transformation Chabiez 1	50 891.60	2 000.00	19 400.00	33 491.60		-
1430.28	Crédit transformation Chabiez 1	18 000.00	57 856.65				75 856.65
1440.01	Réseau d'eau	43 521.60		40 000.00	3 521.60		-
1440.03	Réservoirs MVCL	203 589.25		23 650.00			179 939.25
1440.04	Etude et réalisattion chauffage à distance	229 159.35		39 300.00			189 859.35
1440.09	Etude bassin souterrain Barbilles	60 711.00	295.90				61 006.90
1440.10	Mise en séparatif et CAD 2ème étape	684 244.00		69 300.00			614 944.00
1440.16	Réalisation mise en séparatif EU/EC Quartier la Ville	2 734 726.85		71 100.00			2 663 626.85
1440.17	Réhabilitation réseau EP L'Avalanche	197 388.70		6 000.00			191 388.70
1440.19	Pose de filtres à particules CAD	63 017.90		14 600.00			48 417.90
1440.22	Mise aux normes installation CAD	248 241.70	71 034.50	23 000.00		17 129.90	279 146.30
1440.23	Mise en séparatif Hameau de la Coudre	44 314.20	267 824.85	25 450.00			286 689.05
1440.24	Assainissement chauffage abri PC	-	79 180.90				79 180.90
1440.25	Prolongement CAD - rue Avalanche	-	124 762.45				124 762.45
1450.01	Forêts et pâturegues	827 000.00	-				827 000.00
1460.02	Acquisition d'un véhicule	101 841.50	19 660.00	121 501.50			-
	<b>Totaux</b>	<b>6 563 275.85</b>	<b>626 042.25</b>	<b>528 606.00</b>	<b>120 170.15</b>	<b>253 086.60</b>	<b>6 287 455.35</b>

**TABLEAU DE L'EVOLUTION DES RESERVES**

	31.12.2022	Utilisations	Attributions	31.12.2023
Abri public PCi	66 063.20			66 063.20
Collecteurs et épuration	155 666.74		15 104.50	170 771.24
Places de parc	25 000.00			25 000.00
Service des eaux	272 898.87		43 118.20	316 017.07
Déchets ménagers	81 774.15		14 754.88	96 529.03
CAD	117 612.04		45 717.55	163 329.59
Débiteurs douteux	165 000.00			165 000.00
Covid-19	23 995.15	23 995.15		0.00
Fonds de réserve amortissement de la dette	450 000.00	450 000.00		0.00
Fonds de réserve pour travaux futurs	610 000.00			610 000.00
Fonds de réserve "libre"	1 480 000.00	121 501.50	573 995.15	1 932 493.65
<b>Totaux</b>	<b>3 448 010.15</b>	<b>595 496.65</b>	<b>692 690.28</b>	<b>3 545 203.78</b>

## EVOLUTION DES IMPÔTS DE 2016 à 2023





Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
<b>1 ADMINISTRATION GENERALE</b>		<b>1 048 868.94</b>	<b>316 773.45</b>	<b>1 070 700.00</b>	<b>301 060.00</b>	<b>947 238.58</b>	<b>286 760.60</b>
<b>101 CONSEIL COMMUNAL</b>		<b>23 213.15</b>	<b>0.00</b>	<b>23 200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23 810.30</b>	<b>0.00</b>
300.00 Jetons présence, trait., sal. bureau		16 299.00		18 000.00		17 387.00	
306.00 Indemn., remb. frais de manifestation - séance extra-muros		5 251.05		3 000.00		4 256.35	
310.00 Elections, imprimés, frais		518.20		500.00		470.20	
315.00 Entretien du mobilier et matériel bureau		1 144.90		1 500.00		1 596.75	
318.00 Téléphone		0.00		200.00		100.00	
<b>102 MUNICIPALITE</b>		<b>146 467.80</b>	<b>15 967.50</b>	<b>160 500.00</b>	<b>12 000.00</b>	<b>138 464.10</b>	<b>15 630.55</b>
300.00 Traitements des municipaux		58 951.20		59 000.00		58 408.20	
300.01 Vacations des municipaux		71 938.80		85 000.00		76 230.65	
303.00 Cotis. AVS, AI, AC, APG		12 329.90		12 000.00			
306.00 Indemnisations et remboursements de frais		3 247.90		4 500.00		3 825.25	
436.00 Ristourne vacations extérieures		15 967.50				12 000.00	
<b>110 ADMINISTRATION</b>		<b>756 193.69</b>	<b>300 732.80</b>	<b>784 950.00</b>	<b>289 000.00</b>	<b>699 374.68</b>	<b>271 072.35</b>
301.10 Traitem. du personnel administratif		194 155.00		196 000.00		187 460.00	
301.12 Traitem. du personnel d'exploitation		258 026.10		260 000.00		242 782.60	
303.00 Cotis. AVS, AI, AC, APG		42 492.65		43 500.00		53 044.81	
304.00 Caisse de pension		67 865.70		71 000.00		62 421.60	
305.00 Assurances accidents et maladie		10 088.30		14 000.00		9 146.75	
306.00 Indemnités diverses		1 361.05		2 000.00		1 474.65	
309.00 Frais de personnel et autorité		7 914.00		18 000.00		5 612.75	
309.20 Annonces diverses, etc.		446.80		1 000.00		0.00	
310.00 Imprimés, fourn. de bureau		5 197.84		8 000.00		4 502.30	
311.10 Achats de mobilier et matériel		12 569.55		12 000.00		2 605.60	
315.00 Entretien du mobilier et matériel bureau		4 772.21		2 000.00		5 490.05	
317.00 Frais de réceptions et manifestations		11 951.70		14 000.00		24 932.50	
318.00 Frais de ports, CCP, tél., FAX, etc.		9 095.85		9 000.00		9 971.87	
318.50 Frais et hébergement et informatique		71 279.35		72 000.00		30 494.30	
318.51 Honoraires et prestations de service		11 233.79		12 000.00		9 554.15	

**COMPTES 2023**

	Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022 Revenu	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
318.60 Assurances RC, cautions, etc.	6 098.95		6 000.00		5 711.90		5 711.90	
319.00 Cotisations	23 380.55		23 500.00		21 775.35		21 775.35	
351.00 SPOP (Cl et permis)	3 948.80		4 500.00		5 676.40		5 676.40	
351.01 Ecoles de musique (FEM)	10 402.50		10 450.00		10 250.50		10 250.50	
<b>- CHF 9.50/hab</b>								
365.00 Dons, aides et subventions	3 913.00		6 000.00		6 466.60		9 098.00	
431.00 SPOP (Cl et permis)		5 547.00		6 000.00		6 000.00		9 098.00
431.01 Emoluments administratifs		1 165.00		2 000.00		2 001.60		2 001.60
435.00 Vente imprimés et verres		55.90		0.00		180.00		180.00
435.60 Remb. frais gestion Triage		2 000.00		2 000.00		2 000.00		2 000.00
435.61 Remb. frais gestion ASICOVV		13 790.00		15 000.00		12 722.50		12 722.50
436.00 Remb. de tiers et indemnités d'assurances		18 174.90		4 000.00		5 070.25		5 070.25
490.00 Imputations internes de frais de personnel		260 000.00		260 000.00		240 000.00		240 000.00
<b>120 BATIMENT D'ARCHIVES</b>	<b>182.85</b>	<b>73.15</b>	<b>650.00</b>	<b>60.00</b>	<b>144.20</b>	<b>57.70</b>		
314.00 Entretien de l'immeuble	0.00		500.00		0.00		0.00	
318.00 Primes d'assurances	182.85		150.00		144.20		144.20	
452.00 Part aux charges autres communes		73.15		60.00		57.70		57.70
<b>170 SPORTS</b>	<b>27 784.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
352.30 Participation à l'ASPIC	27 784.35		0.00		0.00		0.00	
<b>- déficits 2022-2023</b>								
<b>180 TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>95 027.10</b>	<b>0.00</b>	<b>101 400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>85 445.30</b>	<b>0.00</b>		
351.70 Part à des charges cantonales	94 603.10		100 400.00		84 723.55		84 723.55	
352.00 Cartes journalières CFF	424.00		1 000.00		721.75		721.75	
<b>2 FINANCES</b>	<b>1 346 511.69</b>	<b>4 313 664.45</b>	<b>743 100.00</b>	<b>3 627 400.00</b>	<b>1 349 080.30</b>	<b>4 185 198.40</b>		
<b>210 IMPOTS</b>	<b>51 133.02</b>	<b>2 814 106.70</b>	<b>37 500.00</b>	<b>2 592 500.00</b>	<b>53 384.64</b>	<b>3 055 351.95</b>		
318.00 Frais d'encaissement	26 661.80		25 000.00		25 481.51		25 481.51	
318.01 Frais de poursuites	460.45		1 500.00		1 344.34		1 344.34	
321.00 Intérêts sur acomptes impôts	305.47		1 000.00		120.53		120.53	
330.00 Amort. défaillances impôts et taxes	16 314.75		10 000.00		18 000.96		18 000.96	
390.05 Déchets non couvert par la taxe	7 390.55		0.00		8 437.30		8 437.30	

**COMPTES 2023**

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Charges	Comptes 2023 Revenu	Budget 2023 Charges	Comptes 2022 Revenu	Charges
400.00 Impôts revenu et fortune		2 333 072.40		2 200 000.00		2 427 957.23
- taux inchangé à 75 points						
401.00 Impôts des sociétés		69 459.30		30 000.00		75 643.40
402.00 Impôt foncier		210 574.80		200 000.00		203 693.10
404.00 Droits de mutation		89 012.70		70 000.00		195 518.90
405.00 Impôts sur les successions et donations		4 735.10		10 000.00		12 584.30
406.01 Impôts sur les chiens		11 450.00		12 500.00		11 850.00
409.00 Récupération après défaillance		254.07		1 000.00		424.79
410.10 Patentés de boissons et de tabacs		4 517.25		2 500.00		3 922.35
418.00 Frais de poursuite		3 286.02		1 500.00		3 387.64
422.10 Intérêts moratoires		17 549.69		15 000.00		12 797.67
441.00 Impôts sur les gains immobiliers		64 164.55		50 000.00		100 886.10
451.01 Participation du canton RIE III/RFFA		6 030.82		0.00		6 686.47
481.9 Prélèvement provision débiteurs douteux		0.00		0.00		0.00
			745 378.67	1 499 557.75	705 600.00	1 034 900.00
					745 695.66	1 129 846.45
220 SERVICE FINANCIER						
318.00 Frais bancaires		1 813.25		1 600.00		2 355.94
322.00 Intérêts des dettes à long terme		64 570.27		104 000.00		75 339.72
352.00 Fonds de péréquation		655 000.00		600 000.00		668 000.00
380.00 Attribution fonds de réserve		23 995.15			0.00	
411.00 Taxe d'utilisation du sol RE		31 738.20		20 000.00		73 241.15
422.00 Revenus patrimoine financier		3 726.00		3 700.00		3 726.00
441.01 Rétrocession taxe CO2		487.30		200.00		609.30
452.00 Fonds de péréquation		610 505.00		630 000.00		574 479.00
452.01 Rétrocession dépenses thématiques		300 000.00		320 000.00		339 014.00
452.02 Péréquation décompte final		18 106.10		0.00		85 427.00
481.00 Prélèvements à fonds de réserve		473 995.15		0.00		0.00
490.00 Imputations internes d'intérêts		61 000.00		61 000.00		53 350.00
		550 000.00		0.00		550 000.00
					550 000.00	0.00
230 AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES					550 000.00	0.00
380.03 Attribution fonds de réserve "libre"		550 000.00		0.00		550 000.00

**COMPTES 2023**

	Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
<b>3 DOMAINES &amp; BATIMENTS</b>	<b>1 137 589.53</b>	<b>982 546.40</b>	<b>1 129 350.00</b>	<b>957 170.00</b>	<b>862 540.98</b>	<b>929 242.65</b>
<b>310 TERRAINS</b>	<b>27 908.00</b>			<b>27 900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27 908.00</b>
423.00 Location des terrains		27 908.00		27 900.00		27 908.00
<b>320 FORETS &amp; PATURAGES</b>	<b>547 774.57</b>	<b>336 254.20</b>	<b>596 800.00</b>	<b>375 000.00</b>	<b>509 681.09</b>	<b>353 571.85</b>
301.01 Salaires exploit. forest.	202 229.60		200 000.00		180 558.25	
303.00 Cotisations AVS	17 775.80		18 000.00		16 721.40	
304.00 Caisse de pension	15 326.90		23 000.00		14 340.00	
305.00 Assurances accidents et maladie	10 016.10		13 000.00		10 896.95	
306.01 Frais de subsistance et habillement	12 429.80		12 000.00		12 730.35	
306.02 Frais de machines, déplacements, véhicules	7 152.40		25 000.00		15 550.10	
306.03 Frais professionnels apprenants	2 456.80		3 000.00		1 920.00	
309.10 Stages, cours, formation	287.00		3 000.00		15 689.75	
310.90 Rabais et escomptes accordés	3 212.02		5 000.00		4 994.94	
311.01 Achats de matériel	14 915.30		15 000.00		11 302.30	
312.00 Carburants et lubrifiants	11 269.05		7 000.00		7 209.75	
313.00 Achats de plants, engrains, traitements, etc.	3 982.75		5 000.00		3 083.80	
314.01 Entretien routes et chemins forestiers	11 829.35		20 000.00		5 115.75	
314.02 Entretien chalets, refuges, hangars	40 692.00		50 000.00		16 020.90	
315.00 Entretien du matériel et véhicules	3 824.60		5 000.00		4 238.30	
318.00 Ass. incendie, RC, bris de glace	102.55		100.00		83.25	
318.01 Exploitation par des tiers	22 789.20		20 000.00		19 635.10	
318.02 Débardage	89 982.50		90 000.00		88 544.60	
318.03 Prestations de services	453.15		500.00		298.20	
319.00 Cotisations	461.65		300.00		259.00	
319.01 Ass. & taxes véhicule	1 102.90		1 100.00		1 037.90	
352.00 Part communale triage forestier	62 183.15		67 500.00		62 950.50	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	3 300.00		3 300.00		6 500.00	
390.03 Imputations internes locaux BASECO	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
435.01 Produit brut bois de service	151 050.00				170 000.00	
435.03 Produit brut bois de feu		27 397.50			30 000.00	
436.00 Travaux tiers, indemnités assurances		46 742.40			60 000.00	
451.00 Subventions cantonales		46 564.30			45 000.00	
490.02 Imputation interne chauffage à distance		64 500.00			70 000.00	



**COMPTES 2023**

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
<b>352 HOTEL DE COMMUNE</b>	<b>10 630.10</b>	<b>37 200.00</b>	<b>17 500.00</b>	<b>37 200.00</b>	<b>8 738.15</b>	<b>37 200.00</b>
311.00 Achats de mobilier, matériel	0.00		500.00		219.30	
312.00 Electricité, combustible	0.00		0.00		-129.85	
314.00 Entretien de l'immeuble	3 270.85		7 000.00		2 126.10	
315.00 Entretien installations et équipements	3 492.05		4 000.00		3 427.55	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	3 417.20		3 000.00		2 815.05	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	450.00		500.00		280.00	
390.02 Imputations internes CAD	0.00		2 500.00		0.00	
427.00 Loyers		37 200.00		37 200.00		34 100.00
481.00 Prélèvement fds de réserve Covid-19		0.00		0.00		3 100.00
<b>353 CENTRE VILLAGEOIS</b>	<b>86 264.25</b>	<b>180 920.80</b>	<b>25 850.00</b>	<b>114 640.00</b>	<b>20 170.89</b>	<b>114 642.00</b>
311.00 Achats de matériel, mobilier	0.00		500.00		0.00	
312.00 Electricité, combustible	1 332.35		2 000.00		1 030.25	
313.00 Produits de nettoyage et fournitures	150.00		150.00		150.00	
314.00 Entretien de l'immeuble	17 012.65		6 000.00		1 338.79	
315.00 Entretien installations et équipements	54 433.45		6 000.00		5 022.70	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	2 428.30		2 000.00		2 086.40	
390.00 Imputations int. de frais de personnel	10 000.00		7 500.00		9 000.00	
390.02 Imputations internes chauffage à distance	907.50		1 700.00		1 542.75	
427.00 Loyers		102 160.50		102 140.00		102 342.00
427.01 Location équipement frigorifique boucherie		12 000.00		12 000.00		12 000.00
427.02 Recettes du lave-linge		300.00		500.00		300.00
436.00 Remboursement de tiers		66 460.30		0.00		0.00
<b>354 CHATEAU</b>	<b>196 854.13</b>	<b>119 390.00</b>	<b>213 100.00</b>	<b>119 500.00</b>	<b>114 668.90</b>	<b>111 790.00</b>
311.00 Achats de mobilier, matériel	1 585.14		1 500.00		788.85	
312.00 Electricité	6 837.75		13 000.00		5 172.40	
312.01 Eau	1 974.50		1 500.00		1 000.60	
313.00 Produits de nettoyage et fournitures	465.30		600.00		603.55	
314.00 Entretien de l'immeuble	98 485.50		100 000.00		36 432.55	
315.00 Entretien installations et équipements	11 856.54		20 000.00		3 033.25	
318.03 Honoraires visite du Château	948.50		1 000.00		658.00	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	9 542.80		6 000.00		7 942.70	
390.00 Imputations int. de frais de personnel	29 000.00		35 500.00		29 700.00	

**COMPTES 2023**

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu	
390.02 Imputations internes chauffage à distance	36 158.10		34 000.00		29 337.00		
427.00 Loyers locations		17 400.00		17 400.00		17 400.00	
427.01 Loyers locaux scolaires		97 500.00		97 500.00		90 000.00	
427.03 Locations Château et parc		4 490.00		4 600.00		4 390.00	
<b>355 COLLEGE DE VILLARS-BOZON</b>	<b>6 229.70</b>	<b>28 800.00</b>	<b>6 350.00</b>	<b>28 800.00</b>	<b>3 545.35</b>	<b>28 800.00</b>	
314.00 Entretien de l'immeuble	3 553.50		3 000.00		0.00		
315.00 Entretien installations et équipements	1 250.45		2 000.00		2 513.00		
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	775.75		700.00		652.35		
390.00 Imputation interne frais de personnel	650.00		650.00		380.00		
427.00 Loyers		28 800.00		28 800.00		28 800.00	
<b>356 EGLISE</b>	<b>21 398.85</b>	<b>0.00</b>	<b>33 150.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19 983.55</b>	<b>0.00</b>	
311.00 Achats de mobilier et matériel	115.30		0.00		0.00		
312.00 Electricité, combustible	17 007.40		25 000.00		14 862.85		
313.00 Produits de nettoyage et fournitures		100.00		100.00		100.00	
314.00 Entretien du temple		0.00		2 500.00		0.00	
315.00 Entretien installations et équipements		0.00		2 000.00		496.60	
318.00 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace		1 776.15		1 550.00		1 424.10	
390.00 Imputations internes de frais de personnel		2 400.00		2 000.00		3 100.00	
<b>357 POSTE</b>	<b>4 102.95</b>	<b>62 988.00</b>	<b>8 250.00</b>	<b>65 780.00</b>	<b>3 397.25</b>	<b>66 770.00</b>	
312.00 Electricité	1 112.50				1 000.00		
314.00 Entretien de l'immeuble	290.80				3 500.00		
315.00 Entretien installations et équipements		873.30			2 000.00		
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace		1 276.35			1 200.00		
390.00 Imputations int. de frais de personnel		550.00			550.00		
427.00 Loyers			62 988.00		65 680.00		
- appartement vacant durant 2 mois					100.00		
427.03 Recettes du lave-linge					66 720.00		
					50.00		

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2023			Budget 2023			Comptes 2022	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
<b>358 SALLE POLYVALENTE</b>	<b>109 046.27</b>	<b>63 160.00</b>	<b>113 550.00</b>	<b>62 000.00</b>	<b>83 161.60</b>	<b>73 756.80</b>		
311.00 Achat de mobilier, matériel	24 155.75		23 000.00		8 867.85			
312.00 Électricité	2 768.35		12 000.00		4 536.20			
312.01 Eau	2 521.50		3 000.00		2 621.60			
313.00 Produits de nettoyage et contrat d'entretien	6 659.83		7 500.00		5 741.55			
314.00 Entretien de l'immeuble	14 200.00		15 000.00		11 784.60			
315.00 Entretien installations et équipements	3 944.49		6 000.00		2 947.55			
318.02 Téléphones	539.00		550.00		539.00			
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	5 374.70		3 500.00		4 294.50			
390.00 Imputations int. de frais de personnel	30 500.00		33 000.00		29 000.00			
390.02 Imputations internes chauffage à distance	18 382.65		10 000.00		12 828.75			
427.01 Locations et vaisselle	8 160.00		7 000.00		10 712.00			
427.02 Loyers scolaires	55 000.00	0.00	55 000.00	0.00	62 500.00			
436.00 Remboursements divers					544.80			
<b>359 HANGAR COMMUNAL (BASECO)</b>	<b>33 511.75</b>	<b>74 350.00</b>	<b>34 200.00</b>	<b>74 350.00</b>	<b>23 726.15</b>	<b>74 350.00</b>		
311.00 Achat de mobilier, matériel	0.00		500.00		330.00			
312.00 Électricité	4 331.40		5 500.00		3 248.05			
313.00 Produits de nettoyage et fournitures	95.75		100.00		100.00			
314.00 Entretien de l'immeuble	1 166.00		1 500.00		0.00			
315.00 Entretien installations et équipements	4 296.80		500.00		224.45			
- <i>installations d'ampoules LED</i>								
318.01 Primes d'assurances	3 277.20		1 900.00		2 732.15			
318.02 Téléphones	1 200.00		1 200.00		1 200.00			
390.00 Imputations int. frais de personnel	4 750.00		8 000.00		3 500.00			
390.02 Imputations internes chauffage à distance	14 394.60		15 000.00		12 391.50			
452.01 SDIS Région Venoge	34 350.00				34 350.00			
490.02 Imputations internes locaux	40 000.00				40 000.00			

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2023			Budget 2023			Comptes 2022		
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges
<b>4 TRAVAUX</b>	<b>1 097 633.39</b>	<b>550 281.14</b>	<b>953 460.00</b>	<b>425 400.00</b>	<b>1 106 854.30</b>	<b>504 893.20</b>			
<b>420 URBANISME ET TERRITOIRE</b>	<b>34 970.75</b>	<b>14 841.40</b>	<b>33 150.00</b>	<b>13 000.00</b>	<b>43 191.00</b>	<b>16 732.85</b>			
310.00 Frais d'enquêtes des constructions	2 379.25		2 000.00		2 328.15				
318.00 Honoraires et prestations de service	18 037.00		15 000.00		14 877.00				
331.01 Amortissement PGA Préavis 2017/05	0.00		0.00		9 675.85				
331.02 Amortissement PGA Préavis 2020/01	14 404.50		16 000.00		16 000.00				
390.01 Imputations internes d'intérêts	150.00		150.00		310.00				
431.00 Emoluments permis de construire					13 000.00				
<b>430 ROUTES</b>	<b>551 669.80</b>	<b>129 002.35</b>	<b>376 700.00</b>	<b>3 000.00</b>	<b>485 571.95</b>	<b>7 688.00</b>			
311.00 Achats de matériel	5 283.50		6 000.00		5 231.50				
312.00 Électricité éclairage public	17 174.10		14 000.00		11 306.25				
312.40 Carburants	5 486.60		7 000.00		6 923.20				
314.01 Entretien routes	50 171.85		50 000.00		50 851.60				
314.02 Déneigement	11 467.90		15 000.00		20 183.00				
314.03 Entretien éclairage public, signalisation	75 320.55		80 000.00		8 846.25				
315.00 Entretien du matériel, etc.	0.00		1 000.00		861.00				
315.01 Entretien des véhicules	8 438.40		5 000.00		6 756.00				
318.00 Honoraires, prestations de service et ass.	2 953.75		4 000.00		3 428.05				
319.00 Taxes véhicules	1 114.70		1 200.00		890.30				
331.01 Amort. tronçon en Chabiez	15 500.00		15 500.00		15 500.00				
331.03 Amortissement "La Ville"	37 800.00		37 800.00		37 800.00				
331.04 Amortissement petit véhicule préavis 2018/03	0.00		12 000.00		12 000.00				
331.06 Amort. carrefour du Grütli 2017/06	24 500.00		24 500.00		24 500.00				
331.07 Amortissement étude AF préavis 2018/05	0.00		6 400.00		6 400.00				
331.08 Amortissement AF préavis 2019/02	13 100.00		13 100.00		13 100.00				
331.09 Amortissement réfection éclairage public la Coudre	12 600.00		12 600.00		0.00				
331.11 Amortissement véhicule communal préavis 11-2021	121 501.50		0.00		0.00				
332.02 Amort. extraord. crédit d'étude AF préavis 2018-05	0.00		0.00		28 643.10				
332.03 Amort. extraord. aménagement carrefour Grütli	83 156.95		0.00		100 000.00				
332.04 Amort. extraord. petit véhicule polyvalent	0.00		0.00		71 431.70				
390.00 Imputations internes de frais de personnel	34 500.00		40 000.00		31 000.00				
390.01 Imputations internes d'intérêts	21 600.00		21 600.00		19 920.00				
390.03 Imputations internes locaux BASECO	10 000.00		10 000.00		10 000.00				
436.00 Remboursements de frais par des tiers			7 500.85		3 000.00				
480.09 Prélèvement sur les fonds			121 501.50		7 688.00				

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
<b>440 PARCS, PROMENADES, CIMETIERE</b>	<b>104 147.65</b>	<b>2 263.60</b>	<b>97 410.00</b>	<b>1 800.00</b>	<b>112 935.45</b>	<b>18 470.00</b>
311.00 Achats de matériel	4 850.40		5 000.00		8 450.10	
313.00 Plants, fleurs, fournitures diverses	3 328.55		6 000.00		4 514.30	
314.00 Entretien parcs et cimetière	480.40		10 000.00		1 001.40	
315.00 Entretien installations et équipements - <i>réparation du robot-tondeuse</i>	3 811.20		1 000.00		590.05	
315.02 Défibrillateur	1 809.35		1 850.00		1 809.35	
318.00 Primes d'assurances	167.85		60.00		53.45	
318.84 Déchets domaine public	2 202.00		1 500.00		1 466.60	
318.85 Compost domaine public	11 997.90		12 000.00		14 690.20	
381.00 Attribution fds place de parc	0.00		0.00		16 000.00	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	65 500.00		50 000.00		54 360.00	
390.03 Imputations internes locaux BASECO	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
435.01 Remboursement alogues		1 140.00		1 800.00		2 470.00
436.00 Rembours. de frais par des tiers		1 123.60				16 000.00
- <i>ECA rbt réparation du robot</i>						
			<b>6 650.00</b>		<b>1 803.55</b>	<b>0.00</b>
<b>441 BATIMENT TERRAIN DE FOOTBALL</b>	<b>1 741.40</b>					
314.00 Entretien de l'immeuble	1 067.40		500.00		66.70	
315.00 Entretien équipements et installations	538.50		6 000.00		1 623.80	
318.00 Primes d'assurances	135.50		150.00		113.05	
<b>450 ORDURES MENAGERES ET DECHETS</b>	<b>139 512.24</b>	<b>139 512.24</b>	<b>137 600.00</b>	<b>137 600.00</b>	<b>148 090.30</b>	<b>148 090.30</b>
301.00 Ambassadeurs du tri	4 500.00		4 000.00		4 650.00	
311.00 Achats de matériel	15.60		500.00		0.00	
314.00 Entretien déchetterie	0.00		500.00		19.50	
318.00 Honoraires et prestations de service	1 642.55		1 700.00		2 018.30	
318.01 Déchets méthanisables	4 693.05		4 500.00		5 399.00	
318.06 Ass. incendie, RC	96.60		100.00		78.75	
318.80 DSM/OREA	2 315.10		2 500.00		0.00	
318.81 Incinération des ordures	39 861.95		40 000.00		38 967.80	

	Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
318.82 Elimination des déchets carénés	2 127.81	0.00	2 500.00	0.00	3 103.30	0.00	3 103.30	0.00
318.83 Huiles usées	0.00	7 731.80	500.00	7 000.00	504.40	500.00	5 935.35	5 935.35
318.84 Objets encombrants	5 570.05	0.00	7 000.00	0.00	6 819.85	0.00	4 290.85	4 290.85
318.85 Compost des ménages	4 401.55	0.00	4 600.00	0.00	3 991.35	0.00	3 991.35	0.00
318.86 Papier/carton	3 817.62	0.00	3 500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318.87 Verre	821.90	0.00	800.00	0.00	1 032.20	0.00	1 032.20	0.00
318.89 Feraille	743.30	0.00	500.00	0.00	8 437.30	0.00	8 437.30	0.00
318.89 Fer blanc	0.00	7 000.00	10 000.00	10 000.00	10 397.55	0.00	10 397.55	0.00
318.91 Sagex	5 075.45	0.00	14 754.88	0.00	21 944.80	0.00	21 944.80	0.00
318.92 Déchets inertes	9 543.03	0.00	21 800.00	0.00	24 500.00	0.00	20 500.00	0.00
318.93 Bois	14 754.88	0.00	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00
381.00 Attribution fonds de réserve déchets	21 800.00	0.00	76 283.60	0.00	77 800.00	0.00	76 906.40	0.00
390.00 Imputations internes de frais de personnel	10 000.00	0.00	6 007.50	0.00	6 800.00	0.00	6 491.25	0.00
390.03 Imputations internes locaux BASECO	76 283.60	0.00	11 439.44	0.00	12 000.00	0.00	16 254.25	0.00
434.00 Taxe forfaitaire habitants	38 391.15	0.00	38 391.15	0.00	41 000.00	0.00	40 001.10	0.00
434.02 Taxe forfaitaire entreprises	7 390.55	0.00	7 390.55	0.00	8 437.30	0.00	8 437.30	0.00
435.00 Rétrocéssions sur déchets	264 661.55	0.00	264 661.55	0.00	299 450.00	0.00	270 000.00	0.00
435.02 Rétrocéssions taxe au sac	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
490.05 Déchets non couvert par la taxe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>460 EGOUTS, EPURATION</b>	<b>264 661.55</b>	<b>0.00</b>	<b>264 661.55</b>	<b>0.00</b>	<b>299 450.00</b>	<b>0.00</b>	<b>270 000.00</b>	<b>0.00</b>
311.00 Achats de matériel	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	30.45	0.00
312.00 Electricité	39 272.75	0.00	6 241.70	0.00	6 000.00	0.00	55 000.00	0.00
313.00 Achats de prod. désinfection (Solfloc)	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00	0.00	1 849.45	0.00
314.01 Entretien des locaux	12 810.75	0.00	5 352.35	0.00	10 000.00	0.00	2 087.10	0.00
314.02 Entretien des collecteurs	2 001.35	0.00	2 001.35	0.00	10 000.00	0.00	6 872.40	0.00
315.00 Entretien installations et équipements	28 043.25	0.00	28 043.25	0.00	8 000.00	0.00	2 918.00	0.00
318.00 Honoraires et prestations de service, alarme	1 676.25	0.00	1 676.25	0.00	45 000.00	0.00	33 785.90	0.00
318.01 Elimination des boues	0.00	0.00	0.00	0.00	1 500.00	0.00	1 368.45	0.00
318.06 Ass. incendie, RC	0.00	0.00	0.00	0.00	5 000.00	0.00	5 000.00	0.00
331.01 Amort. mise en conformité STEP phase 2	0.00	0.00	0.00	0.00	17 000.00	0.00	17 000.00	0.00
331.02 Amort. mise en conformité STEP	17 000.00	0.00	17 000.00	0.00	18 800.00	0.00	18 800.00	0.00
331.04 Amort. mise en séparatif en Chabiez	18 800.00	0.00	18 800.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00
331.06 Amort. mise en séparatif La Coudre	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	3 650.00	0.00	3 650.00	0.00
331.07 Amort. réseau intercommunal EU	3 650.00	0.00	3 650.00	0.00	26 700.00	0.00	26 700.00	0.00
331.08 Amort. "La Ville" EU/EC	26 700.00	0.00	26 700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	(par chapitres)	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
<b>Comptes de fonctionnement</b>							
331.09 Amort. mise en séparatif Hameau La Coudre	12 850.00			12 850.00			
331.10 Amort. préavis 04-2019 crédit d'étude EHVV	0.00			0.00		29 940.00	
332.01 Amort. extraordinaire STEP phase 2	0.00			0.00		49 307.70	
351.00 Taxe fédérale micro polluants	10 134.00			9 500.00		9 468.00	
352.40 Part. association EHVV	11 192.15			15 700.00		0.00	
352.60 Part. à d'autres communes (La Coudre)	6 566.35			6 500.00		5 403.25	
352.61 Part. à d'autres communes (Les Mousses)	1 316.15			1 500.00		1 683.50	
381.00 Attribution au fonds de réserve	15 104.50			0.00		37 255.70	
390.00 Imputations internes frais de personnel	24 200.00			23 000.00		20 600.00	
390.01 Imputations internes d'intérêts	19 750.00			19 750.00		15 300.00	
434.01 Taxes uniques d'introduction	11 151.00			10 000.00		25 656.95	
434.02 Taxes annuelles d'entretien et d'épuration	236 216.40			250 000.00		270 928.10	
452.00 Part. d'autres communes	17 294.15			10 000.00		17 327.00	
<b>470 COURS D'EAU</b>	<b>930.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2 500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1 350.00</b>	<b>0.00</b>	
314.00 Entretien des cours d'eau	130.00			1 000.00		0.00	
390.00 Imputation interne de frais de personnel	800.00			1 500.00		1 350.00	
<b>5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>593 937.70</b>	<b>1 170.00</b>	<b>693 920.00</b>	<b>1 170.00</b>	<b>620 026.12</b>	<b>1 170.00</b>	
<b>510 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE</b>	<b>428 482.75</b>	<b>1 170.00</b>	<b>501 070.00</b>	<b>1 170.00</b>	<b>459 219.54</b>	<b>1 170.00</b>	
352.01 Part. à l'Ass. intercommunale ASICOVY - 86 élèves (84 élèves en 2022)	427 982.75			499 900.00		458 049.54	
365.00 Activités culturelles	500.00			1 170.00		1 170.00	
469.00 Fonds Madame Mivelaz				1 170.00		1 170.00	
<b>520 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE</b>	<b>155 362.75</b>	<b>0.00</b>	<b>182 100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>150 173.13</b>	<b>0.00</b>	
352.01 Part. à l'Ass. intercommunale ASICOPE - 33 élèves (34 élèves en 2022)	154 412.75			180 900.00		149 323.13	
366.00 Repas payés aux élèves RAC	950.00			1 200.00		850.00	
<b>540 OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>1 452.60</b>	<b>0.00</b>	<b>1 750.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1 605.95</b>	<b>0.00</b>	
352.00 Part. office orientation professionnelle	1 452.60			1 750.00		1 605.95	

	Comptes 2023			Budget 2023			Comptes 2022		
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges
<b>580 CULTES</b>	<b>8 639.60</b>	<b>0.00</b>	<b>9 000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9 027.50</b>	<b>0.00</b>			
301.00 Traitements organistes	1 920.00		2 000.00		2 280.00				
314.02 Part. communale chauffage	1 000.00		1 500.00		1 000.00				
365.00 Participations versées aux paroisses	5 719.60		5 500.00		5 747.50				
<b>6 POLICE</b>	<b>168 874.96</b>	<b>16 084.25</b>	<b>159 600.00</b>	<b>11 640.00</b>	<b>166 335.26</b>	<b>12 120.00</b>			
<b>600 ADMINISTRATION</b>	<b>105 090.60</b>	<b>11 046.00</b>	<b>101 000.00</b>	<b>10 200.00</b>	<b>110 181.00</b>	<b>10 680.00</b>			
318.00 Sécurité	4 090.60		6 000.00		5 181.00				
351.00 Réforme policière	101 000.00		95 000.00		105 000.00				
437.00 Recettes stationnement			10 840.00		10 200.00				
451.00 Réforme policière, décompte année précédente			206.00		0.00				
<b>630 POLICE SANITAIRE</b>	<b>205.80</b>	<b>0.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>174.35</b>	<b>0.00</b>			
352.40 Inspections des denrées alimentaires	205.80		200.00		174.35				
<b>640 SERVICE DES INHUMATIONS</b>	<b>6 932.21</b>	<b>3 598.25</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>807.95</b>	<b>0.00</b>			
318.00 Services funèbres, constats décès, etc.	6 932.21		3 598.25		500.00				
436.01 Dédommagements de tiers			3 598.25		0.00				
<b>650 DEFENSE CONTRE L'INCENDIE</b>	<b>33 556.35</b>	<b>1 440.00</b>	<b>34 800.00</b>	<b>1 440.00</b>	<b>33 080.30</b>	<b>1 440.00</b>			
318.00 Prestations de service	20.65		500.00		20.70				
352.00 Participation groupement SDIS intercommunal	1 095.00		1 100.00		3 311.15				
352.01 SDIS Région Venoge	32 440.70		33 200.00		29 748.45				
- CHF 29.82/hab (CHF 29.21/hab, en 2022)									
427.00 Loyer ancien local pompiers La Coudre	1 440.00				1 440.00				
<b>660 PROTECTION CIVILE</b>	<b>23 090.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23 100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22 091.66</b>	<b>0.00</b>			
352.05 Organisme régional PCi Morges	23 090.00		23 100.00		22 091.66				

**COMPTES 2023**

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
Comptes de fonctionnement (par chapitres)							
<b>7 SECURITE SOCIALE</b>		<b>777 098.49</b>	<b>67 618.65</b>	<b>792 500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>832 943.16</b>	<b>60 312.60</b>
<b>710 SERVICE SOCIAL COMMUNAL</b>		<b>283 203.15</b>	<b>67 190.45</b>	<b>297 000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>243 892.31</b>	<b>59 055.60</b>
365.00 Aide taxe déchets RI		4 040.30		3 500.00		4 258.10	
365.10 Espace prévention - fondation de la Côte		1 095.00		1 100.00		1 079.00	
366.40 Participations AJERCO et FAJE		278 067.85		292 400.00		238 555.21	
452.00 Rétrocession AJERCO					0.00		59 055.60
<b>720 PREVOYANCE ET AIDE SOCIALE</b>		<b>493 895.34</b>	<b>428.20</b>	<b>495 500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>589 050.85</b>	<b>1 257.00</b>
351.00 Facture sociale cantonale				490 000.00		587 000.00	
352.00 ARASMAC				2 000.00		0.00	
365.00 Sacs à ordures taxés				2 500.00		1 118.60	
365.01 Dons, aides et subventions				1 000.00		932.25	
- bénévoles transport croix-rouge , solde 2022 et 2023							
451.00 Facture sociale décompte final, année précédente				428.20		0.00	
						1 257.00	

**COMPTES 2023**

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
<b>8 SERVICES INDUSTRIELS</b>		<b>547 806.20</b>	<b>547 806.20</b>	<b>540 200.00</b>	<b>540 200.00</b>	<b>574 961.45</b>	<b>574 961.45</b>
<b>810 SERVICE DES EAUX</b>		<b>206 885.35</b>	<b>206 885.35</b>	<b>200 000.00</b>	<b>200 000.00</b>	<b>297 617.20</b>	<b>297 617.20</b>
311.00 Achats compteurs		50.00		4 000.00		7 216.00	
312.00 Consommation d'électricité		5 291.65		5 000.00		1 782.70	
312.02 Achat d'eau		13 025.45		9 000.00		26 399.50	
313.00 Produits de traitement		0.00		500.00		0.00	
313.01 Fournitures diverses		0.00		500.00		568.45	
314.01 Entretien du réseau et station de pompage		17 067.25		20 000.00		2 816.10	
314.02 Entretien et révision BH		4 977.25		1 700.00		1 070.20	
315.00 Entretien du matériel		0.00		500.00		150.00	
318.00 Prestations de service (analyses, etc.)		10 383.10		14 000.00		4 411.05	
318.02 Téléphone		1 333.20		1 400.00		1 225.80	
318.03 Participation commune de L'Isle à MVCL		8 791.50		20 000.00		7 507.70	
318.06 Ass. incendie, RC, bris de glace		1 026.15		900.00		843.30	
331.00 Amort. réseau d'eau		40 000.00		40 000.00		40 000.00	
331.05 Amort. eau potable en Chabiez		7 400.00		7 400.00		7 400.00	
331.07 Amort. réservoir intercommunal MVCL		20 000.00		20 000.00		20 000.00	
331.08 Amortissement réseau "La Ville"		6 600.00		6 600.00		6 600.00	
331.09 Amortissement réseau L'Avalanche		6 000.00		6 000.00		6 000.00	
331.10 Amortissement liaison Poste/Laiterie		0.00		1 800.00		1 800.00	
331.11 Amort. étude séparatif La Coudre préavis 06-2020		0.00		0.00		70 576.30	
332.02 Amort. extraordinaire réseau d'eau Poste-Laiterie		3 521.60		0.00		62 272.15	
381.30 Attribution fonds de réserve : eaux		43 118.20		22 000.00		7 767.95	
390.00 Imputations internes de frais de personnel		8 900.00		9 300.00		11 700.00	
390.01 Imputations internes intérêts		9 400.00		9 400.00		9 510.00	
427.00 Location des compteurs		11 959.90		12 000.00		11 922.45	
434.10 Taxes uniques de raccordement		23 571.00		10 000.00		26 501.75	
434.11 Taxe à l'unité de logement		20 479.90		20 000.00		20 231.75	
435.10 Ventes d'eau		149 848.55		155 000.00		168 270.35	
435.11 Ventes énergie Belle-fontaine		0.00		3 000.00		0.00	
436.01 Remboursement divers		1 026.00		0.00		114.60	
481.00 Prélèvement à la réserve		0.00		0.00		70 576.30	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
<b>820 CHAUFFAGE A DISTANCE</b>		<b>340 920.85</b>	<b>340 920.85</b>	<b>340 200.00</b>	<b>340 200.00</b>	<b>277 344.25</b>	<b>277 344.25</b>
311.00 Achats matériel		6 164.45		8 000.00		8 561.75	
312.01 Electricité, combustible		47 986.75		25 000.00		36 008.60	
314.00 Entretien du bâtiment		0.00		10 000.00		7 666.25	
315.00 Entretien installations et réseau		26 632.60		15 000.00		22 610.90	
318.00 Honoraires et prestations de service		27 104.55		32 000.00		25 820.30	
318.01 Téléphone, assurances, alarme		1 814.95		1 700.00		1 782.15	
318.02 TVA		0.00		0.00		213.10	
331.00 Amortissement 1ère étape		39 300.00		39 300.00		39 300.00	
331.01 Amortissement 2ème étape		27 600.00		27 600.00		27 600.00	
331.02 Amort. hangar à plaqueettes "En Jaccard"		4 300.00		4 300.00		4 300.00	
331.03 Amortissement filtres particule préavis - 02-2018		14 600.00		14 600.00		14 600.00	
331.04 Amortissement prolongement du CAD - 03-2019		0.00		26 000.00		15 066.20	
331.05 Amortissement mise aux normes - 09-2019		23 000.00		23 000.00		0.00	
381.01 Attribution aux fonds de réserve - CAD		45 717.55		32 000.00		0.00	
390.00 Imputations int. de frais de personnel		2 700.00		2 200.00		3 980.00	
390.01 Imputations internes d'intérêts		9 500.00		9 500.00		7 710.00	
390.02 Imputations internes plaquettes de bois		64 500.00		70 000.00		62 125.00	
427.00 Loyer local		1 200.00		1 200.00		1 200.00	
434.00 Taxes uniques d'introduction		38 759.00		0.00		0.00	
435.00 Vente d'énergie		213 931.35		270 000.00		207 787.15	
436.00 Location compteurs		5 083.00		5 200.00		4 968.00	
436.01 Remboursement de tiers		6 731.40		0.00		391.50	
481.00 Prélèvement sur financements spéciaux		0.00		0.00		3 721.35	
490.02 Imputations internes d'énergie		75 216.10		63 800.00		59 276.25	
<b>Charges totales</b>		<b>6 718 320.90</b>		<b>6 082 830.00</b>		<b>6 459 980.15</b>	
<b>Revenus totales</b>		<b>6 795 944.54</b>		<b>5 864 040.00</b>		<b>6 554 658.90</b>	
<b>Excédent de dépenses</b>		<b>77 623.64</b>		<b>218 790.00</b>		<b>94 678.75</b>	

## RECAPITULATION DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	Comptes 2023 Charges	Comptes 2023 Revenus	Budget 2023 Charges	Budget 2023 Revenus	Charges	Comptes 2022 Revenus
ADMINISTRATION GENERALE	1 048 868.94	316 773.45	1 070 700.00	301 060.00	947 238.58	286 760.60
FINANCES	1 346 511.69	4 313 664.45	743 100.00	3 627 400.00	1 349 080.30	4 185 198.40
DOMAINES & BATIMENTS	1 137 589.53	982 546.40	1 129 350.00	957 170.00	862 540.98	929 242.65
TRAVAUX	1 097 633.39	550 281.14	953 460.00	425 400.00	1 106 854.30	504 893.20
INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	593 937.70	1 170.00	693 920.00	1 170.00	620 026.12	1 170.00
POLICE	168 874.96	16 084.25	159 600.00	11 640.00	166 335.26	12 120.00
SECURITE SOCIALE	777 098.49	67 618.65	792 500.00	0.00	832 943.16	60 312.60
SERVICES INDUSTRIELS	547 806.20	547 806.20	540 200.00	540 200.00	574 961.45	574 961.45
<b>EXCEDENT DE DEPENSES</b>				<b>218 790.00</b>		
<b>EXCEDENT DE RECETTES</b>	<b>77 623.64</b>				<b>94 678.75</b>	
	6 718 320.90	6 795 944.54	6 082 830.00	5 864 040.00	6 459 980.15	6 554 658.90

<b>COMPTES DU BILAN</b>	<b>ACTIF</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>10 DISPONIBILITES</b>			
1000.01 Caisse	4 141 660.08	<b>3 801 261.96</b>	
1010.01 Chèques postaux	5 534.90	1 033.35	
1020.01 Banque Raiffeisen du Mont-Tendre c/c	1 225 531.12	1 029 342.67	
1020.04 Banque Cantonale Vaudoise c/c	261 735.44	554 048.05	
	2 648 858.62	2 216 837.89	
<b>11 DEBTEURS ET COMPTES COURANTS</b>			
1120.01 Office d'impôts personnes physiques c/c	1 357 190.72	<b>1 262 798.66</b>	
1120.03 Triage forestier c/c	797 523.80	735 193.32	
	8 612.94	9 222.99	
1150.00 Comptes courants divers	1 304.10	1 304.10	
1150.10 Débiteurs divers	535 188.43	517 078.25	
1190.00 TVA à recevoir	14 561.45	-	
<b>12 PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER</b>			
1230.01 Immeubles, terrains loués	<b>232 000.00</b>	<b>232 000.00</b>	
	232 000.00	232 000.00	
<b>13 Transitoire</b>			
1390.01 Actifs transitoires	<b>335 334.44</b>	<b>467 865.51</b>	
1390.02 ACI à recevoir	335 334.44	139 792.51	
		328 073.00	
<b>14 INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>			
Détail selon tableau page X	<b>6 287 455.35</b>	<b>6 563 275.85</b>	
	6 287 455.35	6 563 275.85	
<b>15 TITRES ET PAPIERS-VALEURS</b>			
1530.01 Actions et parts sociales du patrimoine administratif	<b>34 883.00</b>	<b>37 883.00</b>	
	34 883.00	37 883.00	
	<b>12 388 523.59</b>	<b>12 365 084.98</b>	

COMPTES DU BILAN		PASSIF	31.12.2023	31.12.2022
<b>20</b>				
2000.02	ENGAGEMENTS COURANTS		<b>589 592.70</b>	<b>421 324.69</b>
2090.00	Créanciers divers		580 016.70	404 975.69
	TVA à payer		9 576.00	16 349.00
<b>22</b>				<b>7 750 000.00</b>
2210.05	<b>EMPRUNTS CONSOLIDÉS</b>		7 250 000.00	
2210.07	PostFinance 1,37 % 2014-2024		500 000.00	500 000.00
2210.08	PostFinance 0,61 % 2015-2024		500 000.00	500 000.00
2210.10	PostFinance 0,35 % 2016-2026		1 000 000.00	1 000 000.00
2210.11	SUVA 0,79 % 2015-2025		1 000 000.00	1 000 000.00
2210.21	PostFinance 0,25% 2020-2030		850 000.00	850 000.00
2210.23	BCV ATF 0,85 % 2017-2027		1 000 000.00	1 000 000.00
2210.26	Banque Raiffeisen 1,24 % 2019-2029		700 000.00	700 000.00
2210.35	CIP (Caisse Intercommunale de Pension) 1,55 % 2012-2022		-	-
2210.36	Banque Raiffeisen 2,03 % 2013-2023		-	500 000.00
2210.28	CIP (Caisse Intercommunale de Pension) 1.55 % 2018-2028		900 000.00	900 000.00
	BCV 0,65 % 2021-2031		800 000.00	800 000.00
<b>25</b>			<b>245 861.47</b>	<b>65 508.14</b>
2590.00	<b>Passifs transitoires</b>		89 817.87	57 398.14
2590.01	Passifs transitoires		147 933.60	-
2590.03	ACI, charges foncières		8 110.00	8 110.00
	Fonds Mme Wagnon			
<b>28</b>			<b>3 545 203.78</b>	<b>3 448 010.15</b>
2900.01	<b>FONDS DE RESERVE</b>	Détail selon tableau page XI	3 545 203.78	3 448 010.15
<b>29</b>			<b>757 865.64</b>	<b>680 242.00</b>
2900.01	<b>CAPITAL</b>	Capital, fortune nette	757 865.64	680 242.00
			<b>12 388 523.59</b>	<b>12 365 084.98</b>

## Liste des collaborations intercommunales

<u>Associations de communes, ententes intercommunales et autres regroupements de droit public</u>	<u>Forme juridique</u>	<u>Organes de révision</u>
Association Scolaire Intercommunale Cossigny Veyron-Venoge ASICOVV	Association intercommunale (art. 112 à 127 LC)	Fiprom SA
Association régionale pour l'action sociale Morges-Aubonne-Cossonay ARASMAC	Association intercommunale (art. 112 à 127 LC)	Ofisa SA
Association de communes AJERCO	Association intercommunale (art. 112 à 127 LC)	OFICO Fiduciaire SA
Association de la région de Cossonay Aubonne Morges (ARCAM)	Association de droit privé selon l'art. 60 et ss du CC et de la LVFo	Fixeba SA
ORPC - Organisation Régionale de Protection Civile du district de Morges	Association intercommunale (art. 112 à 127 LC)	PwC Lausanne
SDIS - Service de défense contre l'incendie et de Secours Région Venoge MVCL	Association intercommunale (art. 112 à 127 LC)	BDO SA
Réseau d'eau des communes de Mont-la-Ville - Cuarnens-L'Isle	Convention de droit public	Intégré dans les comptes de la commune de L'Isle
Triage forestier intercommunal du Pied du Jura	Association de droit privé selon l'art. 60 et ss du CC et de la LVFo	Néant
ASPIC - Association intercommunale de la Piscine des Chavannes	Association intercommunale (art.112 à 127 LC)	Fiprom
ASICCOPE - Association Scolaire intercommunale Cossigny - Penthaz et environs	Association intercommunale (art. 112 à 127 LC)	Fiduciaire Favre-Lausanne