



Commune de
Cossonay



PREAVIS N° 06/2024 AU CONSEIL COMMUNAL

—

relatif au Comptes communaux 2023

Commune de Cossonay

le 13 mai 2024 /rab

TABLE DES MATIÈRES

1. PRÉAMBULE	3
2. CHARGES PAR NATURE.....	5
3. REVENUS PAR NATURE	14
4. BILAN CONDENSÉ AU 31.12.2023	26
5. MARGE D'AUTOFINANCEMENT ET TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE	29
6. RÉSUMÉ DES COMPTES 2023	32
7. CONCLUSION	32
8. ANNEXES	33-81
8.1 RECAPITULATION PAR FONCTION	33
8.1 FONCTIONNEMENT DETAILLE	34-66
8.2 REMARQUES COMPLEMENTAIRES.....	67-70
8.3 BILAN.....	71-74
8.4 ENGAGEMENTS HORS BILAN	75
8.5 TABLEAU DES INVESTISSEMENTS	76-77
8.6 LISTE DES AMORTISSEMENTS	78
8.4 ÉTAT DES FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVES	79
8.5 PROVISIONS SUR LES CREANCES D'IMPOT	80
8.6 LISTE DES ASSOCIATIONS DE COMMUNES, ENTENTES INTERCOMMUNALES ET AUTRES REGROUPEMENTS	81

Monsieur le Président,

Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions de la Loi sur les communes, la Municipalité a l'honneur de vous présenter son rapport sur les comptes de l'année 2023, arrêtés au 31 décembre 2023.

1. PRÉAMBULE

L'exercice 2023 se solde par un excédent de revenus de CHF 1'983'956.-. Pour rappel, le budget 2023 prévoyait un excédent de revenus de CHF 281'807.-.

L'année 2023 a notamment été marquée par une forte expansion de la population de Cossonay, qui est passée de 4'389 habitants au 31.12.2022 à 4'772 au 31.12.2023. Le nombre de logements et de commerces sont également en croissance afin de pouvoir répondre aux différents besoins.

Cette expansion engendre différents impacts sur les comptes dont notamment :

- Une augmentation des recettes d'impôts des personnes physiques, une personne physique étant imposable pour toute l'année dans son lieu de résidence au 31 décembre.
- Une augmentation des recettes dont les rétributions sont liées au nombre d'habitants dont font notamment partie la couche population et la couche solidarité de la péréquation.
- Une augmentation des recettes des activités courantes communales, tels que les demandes d'arrivées, d'attestations, de permis ou permis de construire par exemple, ainsi que les revenus des taxes communales.
- Une augmentation des charges pour les participations et cotisations liées au nombre d'habitants au 31 décembre, ce qui concerne notamment la plupart des associations intercommunales.
- Une augmentation des charges liées aux activités des citoyens tels que la gestion des déchets par exemple.

La situation géopolitique, notamment la guerre en Ukraine et les conflits au Proche-Orient, continue d'impacter négativement la croissance et les dépenses en Suisse. Le facteur négatif le plus important reste la flambée des prix de l'énergie, qui pousse l'inflation à des niveaux importants et pèse sur les entreprises et les ménages. La hausse de tarifs sur les matières premières, au-delà de l'énergie, impacte toujours les prix de l'alimentation et de certains produits industriels et de services. Les conflits entraînent également des répercussions sur les chaînes d'approvisionnement et ont augmenté l'incertitude tant pour les entreprises que pour les ménages.

Cette situation se répercute sur les comptes communaux, notamment sur les points suivants :

- La hausse du prix des énergies et des matières, déjà constatée en 2022 et toujours valable en 2023, fait peser plus lourdement les achats de biens et services.
- La mécanique d'indexation des salaires au renchérissement du coût de la vie, qui découle du règlement du personnel, augmente la masse salariale.
- Le resserrement de la politique monétaire et notamment la hausse des taux d'intérêts ont pour effet d'alourdir les charges financières liées aux emprunts.

Comme à l'accoutumée, une part non négligeable des dépenses est constituée de la participation à la cohésion sociale, la péréquation directe et la réforme policière, dont la charge nette se monte à CHF 1'915'886.- contre CHF 1'962'017.- au budget 2023 et CHF 2'248'798.- en 2022.

Le bon résultat de l'année écoulée s'explique notamment par les effets suivants :

- Des économies de charges de CHF 378'587.- ont eu lieu sur les participations aux groupements scolaires primaires et secondaires, ainsi que sur l'accueil de jour.
- Des économies d'amortissements de CHF 155'539.- à la suite des réajustements des montants sur les durées résiduelles.
- Les droits de mutation encaissés de CHF 919'850, même s'ils sont inférieurs au budget, se révèlent malgré tout plus important qu'à l'accoutumée en dépit du reversement de 50% à la péréquation.
- Des subventions sur les routes supérieures au budget de CHF 121'474.- ont été perçues en 2023, celles-ci concernent des travaux des années antérieures.
- Le solde s'explique principalement par des économies importantes réalisées sur certaines charges, notamment les charges d'entretien.

Vous trouverez ci-après diverses explications et informations relatives aux comptes 2023.

2. CHARGES PAR NATURE

Charges par nature	Comptes 2023	Budget 2023	Variation	En %	Comptes 2022
3 TOTAL DES CHARGES	24'443'734	22'782'872	1'660'862	7.3%	23'547'765
30 AUTORITES ET PERSONNEL	4'495'488	4'410'695	84'793	1.9%	3'953'245
300 Autorités et commissions	347'225	332'000	15'225	4.6%	344'370
301 Personnel adm.et exploitation	3'156'311	3'078'010	78'301	2.5%	2'742'888
303 Assurances sociales	311'206	309'475	1'731	0.6%	275'158
304 Caisse de pension	432'433	467'060	- 34'627	-7.4%	371'620
305 Assurance maladie et accidents	110'105	103'850	6'255	6.0%	98'178
306 Indem. et remb.frais	94'133	88'100	6'033	6.8%	81'052
309 Autres charges autorités et personnel	44'075	32'200	11'875	36.9%	39'978
31 BIENS SERVICES MARCHANDISES	4'233'936	4'837'703	- 603'767	-12.5%	4'301'720
310 Imprimés et fournit.bureaux	97'280	113'400	- 16'120	-14.2%	120'551
311 Achat mob. mat.mach.véhicules	353'036	490'400	- 137'364	-28.0%	334'988
312 Achat eau,énergie,combustible	594'814	493'540	101'274	20.5%	448'207
313 Autres fournit.et marchandises	62'649	67'300	- 4'651	-6.9%	39'630
314 Entret.routes immeuble territoire	887'890	1'473'210	- 585'320	-39.7%	1'186'630
315 Entr.objets mob.et instal.techn.	200'290	244'483	- 44'193	-18.1%	267'846
316 Loyers fermages	80'477	83'570	- 3'093	-3.7%	36'180
317 Réceptions et manifestations	89'214	97'000	- 7'786	-8.0%	90'742
318 Honoraires et prest.de services	1'755'499	1'656'650	98'849	6.0%	1'686'665
319 Impôts taxes et frais divers	112'788	118'150	- 5'362	-4.5%	90'282
32 INTERETS PASSIFS	181'426	144'060	37'366	25.9%	145'715
321 Intérêts des dettes à court terme	-	10'000	- 10'000	-100.0%	-
322 Intérêts dettes moyen/long terme	180'051	129'060	50'991	39.5%	143'389
329 Intérêts rémunérateurs impôts	1'375	5'000	- 3'625	-72.5%	2'326
33 AMORTISSEMENTS	2'938'221	1'087'141	1'851'080	170.3%	2'628'301
330 Amort.patrimoine financier	227'351	167'407	59'944	35.8%	176'755
331 Amort.patrimoine administratif	2'710'869	919'734	1'791'135	194.7%	1'097'167
332 Autres amortissements du patrimoine administratif	-	-	-	0.0%	1'354'378
35 REMB.PART.SUBV.A COLLECT.PUBL.	10'529'824	10'116'411	413'413	4.1%	10'099'975
351 Canton	3'306'817	3'025'069	281'748	9.3%	3'196'600
352 Communes et associations de communes	7'223'007	7'091'342	131'665	1.9%	6'903'375
36 AIDES ET SUBVENTIONS	768'902	979'950	- 211'048	-21.5%	808'343
365 Aides subv. à inst.privées	757'708	978'950	- 221'242	-22.6%	806'396
366 Aides individuelles	11'194	1'000	10'194	1019.4%	1'947
38 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	1'212'460	1'130'760	81'700	7.2%	1'079'997
380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	1'196'503	1'130'760	65'743	5.8%	1'036'275
381 Attributions aux financements spéciaux	15'957	-	15'957		43'722
39 IMPUTATIONS INTERNES	83'478	76'152	7'326	9.6%	530'470
390 Imputations internes de frais de personnel	83'478	76'152	7'326	9.6%	530'470

2.1 Autorités et personnel

Les charges de personnel sont en hausse de 1.9%.

L'augmentation de la masse salariale provient en partie des augmentations statutaires pour 3% basée sur l'indice suisse des prix à la consommation (IPC).

La participation de l'employeur aux charges de prévoyance professionnelle est prise en charge pour 0.5% par la caisse de pension en 2023.

La clé de répartition des salaires des employés des bâtiments a été revue en 2023 afin d'effectuer les imputations selon les heures effectuées dans les différents bâtiments et non plus selon les surfaces de ceux-ci.

Les variations suivantes sont notamment à mentionner par rapport au budget 2023 :

- Le poste de secrétaire municipale a fait l'objet d'un chevauchement de 5 mois durant l'année 2023, l'augmentation des charges qui en découle est compensée en partie par des revenus d'assurance.
- Départ en octobre du secrétaire municipal adjoint qui n'a pas été compensé sur la fin d'année.
- Le changement de boursier communal a entraîné un chevauchement de poste d'un mois.
- L'assistante RH a vu son taux augmenté de 20% en juin, ainsi que sa position revalorisée en responsable RH.
- Le géomaticien du service technique a été engagé au 01.02.2023 et a diminué son taux de 10% depuis août.
- Une assistante de sécurité publique a vu son taux passé de 50% à 70 en avril et un remplacement de poste s'est fait à 80% contre 65% précédemment.
- La préposée à l'office de la population a vu son taux augmenté de 10% en 2023.
- Un travailleur social de proximité est arrivé à 20% en octobre mais fait l'objet d'une refacturation pour moitié.
- Augmentation de 5% du temps de travail de l'employée fixe de La Goûtine.

2.2 Biens, services, marchandises

La baisse des coûts du centre de charges 310 est principalement due à la diminution des annonces pour la recherche de personnel par rapport à l'année précédente.

Le centre de charges 311 augmente passablement par rapport à l'année précédente, en lien avec les achats de matériel et de logiciels informatiques. Toutefois, les montants engagés se sont révélés nettement inférieurs au budget.

L'augmentation des charges d'énergie (groupe de comptes 312) s'explique principalement par les raisons évoquées dans le préambule.

Les charges d'entretien du centre de charges 314 se sont révélées nettement inférieures au budget suite à la non-réalisation de certains projets. L'entretien du réseau routier pour l'assainissement du bruit ne s'est notamment monté qu'à CHF 5'843.- contre CHF 359'808.- en 2022 et CHF 250'000.- au budget.

L'augmentation des charges de loyer (groupe de comptes 316) s'explique par le mandat unique en 2023 lié à l'objectif logement, conformément au budget.

2.3 Intérêts passifs

La hausse des intérêts s'explique principalement par l'échéance de l'emprunt à la BCV pour la salle polyvalente au 27.01.2023 qui se montait à CHF 5'133'200.- au 31.12.2022. Le renouvellement pour 10 ans s'est effectué à un taux de 1.99% contre 0.55% précédemment.

2.4 Amortissements

De manière à poursuivre la politique communale en la matière, tous les amortissements prévus selon les préavis relatifs aux investissements correspondants ou pour les travaux terminés sont comptabilisés.

Le calcul des amortissements a été effectué en tenant compte des amortissements extraordinaires importants effectués ces dernières années (CHF 3'110'000.- sur les investissements encore en cours). Pour chaque crédit d'investissement, la charge d'amortissement budgétée a été calculée en divisant le solde à amortir (total des dépenses, déduction faite des éventuelles subventions, amortissements ordinaires et extraordinaires) par la durée de vie résiduelle de chaque investissement, telle que définie dans le préavis. En effet, la Municipalité est d'avis qu'être trop en avance sur la période d'amortissement telle que définie par la loi fait peser injustement des charges sur les épaules de contribuables qui ne profiteront peut-être jamais des investissements qu'ils ont consentis via leurs impôts, par exemple parce qu'ils auront déménagé, seront décédés ou ne paieront plus d'impôts. C'est le principe d'équité intergénérationnelle. Dans la même ligne, aucun amortissement supplémentaire pouvant impacter le résultat n'a été réalisé en 2023.

Concernant les domaines autofinancés, la volonté mentionnée dans les préavis votés de prélever les montants sur les fonds directement dès la finalisation des travaux a été respectée.

Certains amortissements ont également été reclassés dans les centres de charges appropriés.

Voici un état des comptes d'amortissements du patrimoine administratif (nature 331) :

Compte	Désignation	2023	Budget 2023	2022
230.3311	Amortiss.obligatoire s/routes,pont canal.,pl. sports	127'183	252'714	150'893
230.3312	Amortissement des bâtiments et constructions	117'240	124'650	127'580
367.3312	Amortissement du bâtiment	384'930	513'370	513'370
450.3312	Amortissement système récupération des déchets	10'000	10'000	10'000
460.3311	Amortiss.obligatoire EU+EC	1'804'094	19'000	185'826
810.3311	Amortissement	267'423	-	109'498
Total des amortissements		2'710'870	919'734	1'097'167

2.5 Participations à des collectivités publiques

2.5.1 Péréquation

La charge des péréquations pèse chaque année de manière importante sur les finances communales. En 2023, le décompte provisoire pour l'ensemble des péréquations, soit la péréquation directe, la participation à la cohésion sociale et la réforme policière, s'élève à CHF 1'915'886.- contre CHF 1'962'017.- au budget 2023 et CHF 2'248'798.- en 2022.

Les montants à charge de la Commune de Cossonay se présentent comme suit :

Péréquation détaillée	Décompte provisoire 2023	Acomptes 2023	Décompte 2022
Participation à la cohésion sociale	2'632'827	2'378'591	2'533'148
Prélèvements conjoncturels	832'124	568'329	767'146
Répartition solde après prélèvements	1'800'702	1'810'262	1'766'002
Péréquation directe	-1'182'370	-853'052	-742'519
Population	-1'795'345	-1'535'903	-1'568'417
Solidarité	-1'459'164	-1'250'035	-1'131'912
Dépenses thématiques	-959'320	-815'719	-938'459
Alimentation	3'031'459	2'748'605	2'896'269
Facture policière	465'429	436'478	458'169
Facturation aux communes délégatrices	288'558	261'741	279'358
Répartition du solde de la facture	176'871	174'737	178'811
Total	1'915'886	1'962'017	2'248'798

Péréquation	Soldes			Décompte 2022	Soldes		Extourne transitoire du 31.12.2022	Gain (+)/ Perte (-) après dissolution 2022
	Acomptes 2023	Provision 2023	2023 selon décompte provisoire		Acomptes 2022	2022 à recevoir (- dus)		
Cohésion sociale	2'378'591	254'236	2'632'827	2'533'148	2'469'796	-63'352	62'065	-1'287
Péréquation directe	-853'052	-329'318	-1'182'370	-742'519	-1'463'742	-721'223	735'596	14'373
Réforme policière	436'478	28'951	465'429	458'169	369'982	-88'187	88'160	-27
Total	1'962'017	-46'131	1'915'886	2'248'798	1'376'037	-872'762	885'821	13'059

Point de situation sur la péréquation 2023

Une provision a été comptabilisée en fonction du décompte provisoire fourni par le Canton. Il en résulte un montant en notre faveur de CHF -46'131.-, dont CHF 254'236.- pour la participation à la cohésion sociale, CHF -329'318.- pour la péréquation directe et CHF 28'951.- pour la réforme policière cantonale.

Retour sur la péréquation 2022

Un passif transitoire de CHF 885'821.- avait été créé dans les comptes arrêtés au 31 décembre 2022 afin de tenir compte du décompte provisoire transmis par le Canton. Finalement, compte tenu de la participation à la cohésion sociale totale finale, des prélèvements conjoncturels, de l'évolution de la population et de la valeur du point d'impôt de l'ensemble des communes vaudoises, le décompte final de péréquation 2022 a eu un impact positif de CHF 13'059.- sur le résultat de l'exercice 2023.

Valeur du point d'impôt communal

La valeur du point d'impôt communal représente le rendement communal d'un point d'impôt. Exprimé par habitant, cette mesure devient un élément comparable entre communes.

Les impôts réguliers déterminants pour le calcul de la valeur du point d'impôt communal sont les impôts sur les personnes physiques et les personnes morales, l'impôt à la source, l'impôt spécial des étrangers, les impôts complémentaires sur immeubles, les impôts fonciers, les impôts récupérés après défalcaton et la compensation fédérale sur la réforme fiscale et le financement de l'AVS (RFFA), déduction faite des défalcatons et des intérêts compensatoires.

Compte	2023	2023	2023	2022	2022	2022
	Comptes	Acomptes	Budget	Comptes	Acomptes	Budget
210.4001 Impôt s/revenu personne physique	8'301'141	7'793'073	7'800'000	7'724'816	7'766'040	7'770'000
210.4002 Impôt s/fortune personne physique	1'028'700	976'168	970'000	1'178'168	866'500	870'000
210.3301 et 210.3301.1 Défalcat.et dégrèvements s/impôts	-143'876	-380'726	-70'000	-78'339	-1'816'304	70'000
210.3187 Frais perception des impôts	-1'587	-1'363	-	-986	-3'035	-
Impôts sur le revenu et la fortune corrigés	9'184'378	8'387'152	8'700'000	8'823'659	6'813'200	8'710'000
210.4003 Impôt à la source-Etat	172'384	171'591	170'000	177'524	225'196	220'000
210.4011 Impôt s-bénéfice net des personnes morales	379'791	416'292	350'000	430'748	350'505	350'000
210.4011.1 Répartition 50 M	37'478	47'439	25'000	46'295	34'238	
210.4012 Impôt sur le capital des personnes morales	17'715	15'637	15'000	12'247	-1'521	3'000
210.4013 Impôt sur les immeubles des personnes morales	55'754	58'880	50'000	48'033	42'524	30'000
210.4020 Impôts foncier	810'246	754'713	760'000	755'157	724'534	725'000
210.4090 Impôt récupéré après défalcatons	19'207	57'373	50'000	7'693	84'909	40'000
Impôts réguliers déterminants	10'676'952	9'909'078	10'120'000	10'301'356	8'273'584	10'078'000

Coefficient fiscal	68.0	69.5	68.0	68.0	69.5	69.5
Valeur du point d'impôt communal (VPIC)	157'014	142'577	148'824	151'491	119'044	145'007
Habitants	4'772	4'326		4'389	4'222	
VPIC / habitant	32.90	32.96		34.52	28.20	

Avec des impôts réguliers déterminants de CHF 10'676'952.- (2022 : CHF 10'301'356.-), la valeur du point d'impôt communal pour l'année 2023 est de CHF 157'014.-, soit un niveau supérieur à celui de 2022 (CHF 151'491.-). Ramenée au nombre d'habitants au 31 décembre 2023, la valeur du point d'impôt est de CHF 32.90.- par habitant (2022 : 34.52.-). Pour comparaison, la moyenne cantonale est de CHF 47.93.- pour l'année 2023 sur une base estimative utilisée pour les acomptes de péréquation (2022 : CHF 46.17.-).

A noter également que la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV) entrera en vigueur en 2025.

2.5.2 Associations et ententes intercommunales

Les participations aux Communes et Associations de communes (groupe de comptes 352) sont, outre la participation à la péréquation, principalement marquées par les coûts des associations scolaires et de l'accueil de jour dont voici quelques éléments :

- ASICOVV : La participation se monte à CHF 1'861'258.- contre CHF 2'049'815.- au budget, soit une diminution de 9.2%, et CHF 1'883'016.- en 2022. Le coût par élève se monte à CHF 4'748.20.- contre CHF 5'400.40.- au budget 2023 et CHF 5'111.80.- en 2022. Le nombre d'élèves est passé de 815 en 2022 à 865 en 2023.
- ASICOPE : La participation se monte à CHF 624'886.- contre CHF 707'592.- au budget, soit une diminution de 11.7%, et CHF 608'579.- en 2022. Le coût par élève se monte à CHF 4'372.80.- contre CHF 4'767.09.- au budget 2023 et CHF 4'225.34.- en 2022. Le nombre d'élèves est passé de 612 en 2022 à 627 en 2023.
- AJERCO : La participation se monte à CHF 1'065'626.- contre CHF 1'172'950.- au budget, soit une diminution de 9.1%, et CHF 1'009'675.- en 2022. Le coût par habitant pour le préscolaire et familial se monte à CHF 157.30.- contre CHF 150.64.- au budget 2023 et CHF 118.37.- en 2022, alors que celui du parascolaire (10%) se monte à CHF 4.73.- contre CHF 7.22.- au budget 2023 et CHF 5.02.- en 2022, le solde du parascolaire étant réparti en fonction de la consommation.
- Groupement Vy-de-Mauraz : La participation se monte à CHF 195'791.- contre CHF 85'000.- au budget et CHF 177'452.- en 2022. Une augmentation des frais d'énergie, ainsi que des honoraires concernant la période 2019-2022 et la création de l'association expliquent cette augmentation.
- ASPIC : La participation se monte à CHF 111'366.- concernant les déficits 2022 et 2023, ce montant ne figurait pas au budget.

2.6 Aides et subventions

La variation des aides et subventions est marquée par les effets suivants :

- La diminution des aides et dons de CHF 114'585.- par rapport à l'année précédente car certaines aides importantes avaient été accordées, notamment en lien avec le Covid, les années précédentes.
- La participation de CHF 93'000.- pour la garderie des Chavannes 2 a été budgétée à tort en 2023.
- Le projet de label « Ville ami des enfants » a été repoussé et n'entraîne donc aucune dépense.

- Le soutien au déficit du théâtre de CHF 30'000.- est identique à l'année précédente.
- Le soutien accordé au cinéma est constant à CHF 44'306.- en 2023 (2022 : CHF 45'819.65.-)
- La participation aux charges du bassin de transport régional selon les articles 14 à 16 de la Loi sur la mobilité et les transports publics (LMTP) de CHF 478'088.- en 2023 contre CHF 431'294.- en 2022. Ce montant est transmis directement par le Canton.

2.7 Attribution aux fonds et financements spéciaux

Les attributions aux fonds concernent principalement les domaines autofinancés, l'attribution au fonds développement durable conformément au règlement, ainsi que l'attribution au fonds places de parc dépendant des taxes prélevées pour places de parcs manquantes. A noter également que l'attribution prévue à la provision pour débiteurs impôts de CHF 405'000.- n'a finalement pas été réalisée (voir section 3.7). Cependant, une attribution de CHF 270'000.- à la provision pour débiteurs douteux de la Commune a été effectuée, ceci notamment dans le but de couvrir les soldes ouverts depuis plus d'un an.

Les attributions effectuées sont les suivantes :

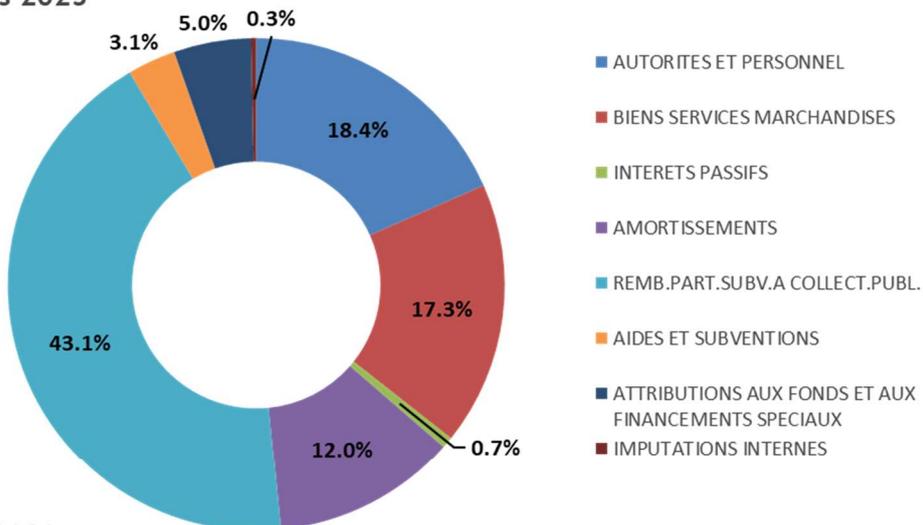
Compte	Désignation	2023	Budget 2023	2022
111.3800	Attributions aux fonds développement durable	150'000	150'000	150'000
230.3809	Autres attributions	270'000	405'000	96'326
320.3809	Attribution au fonds protection des arbres	4'500	-	3'550
430.3809	Attribution au fonds Places de parc	45'000	-	-
450.3812	Attribution au fonds Ordures Ménagères	15'957	-	20'194
451.3812	Attribution au fonds Ordures Ménagères	-	-	23'529
460.3804	Attribution au fonds égouts/épuration	513'395	442'305	615'570
810.3804	Attribution au fonds réseau d'eau	213'608	133'455	170'829
	Total des attributions	1'212'460	1'130'760	1'079'998

2.8 Imputations internes

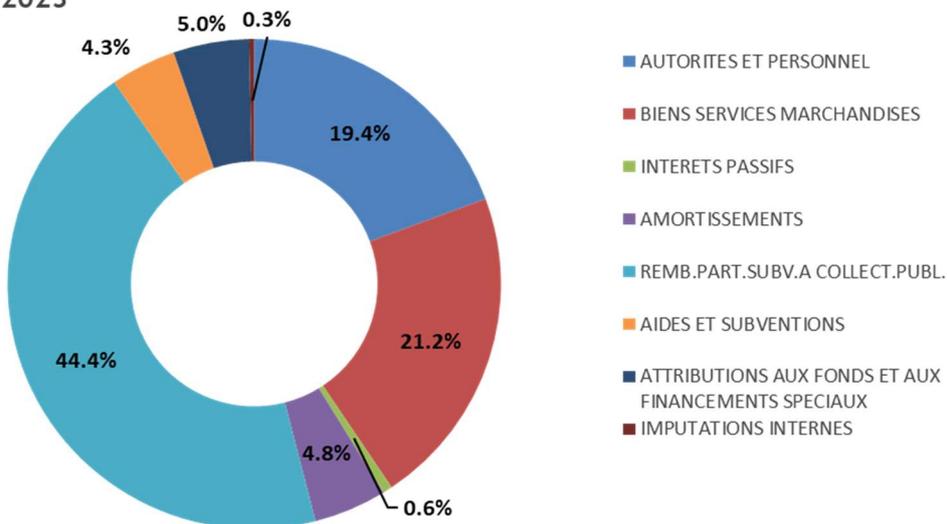
Les imputations internes concernent des répartitions liées aux salaires qui ne sont pas ventilés directement.

2.9 Evolution des charges par nature

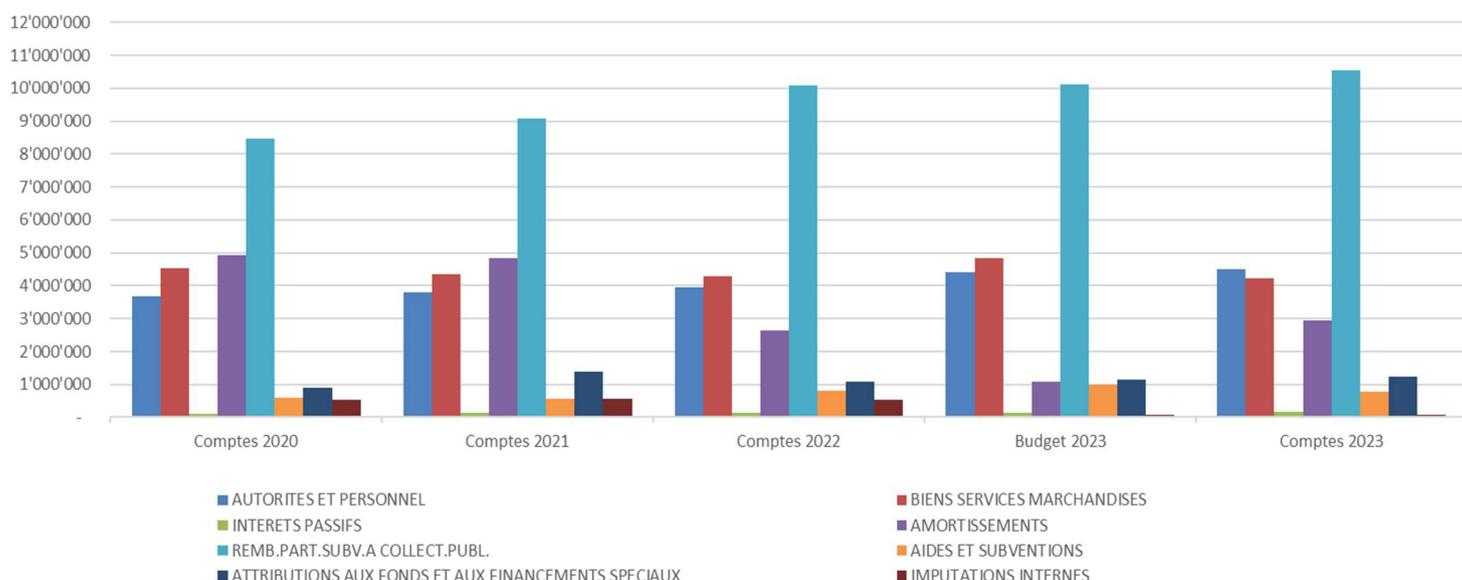
Charges comptes 2023



Charges budget 2023

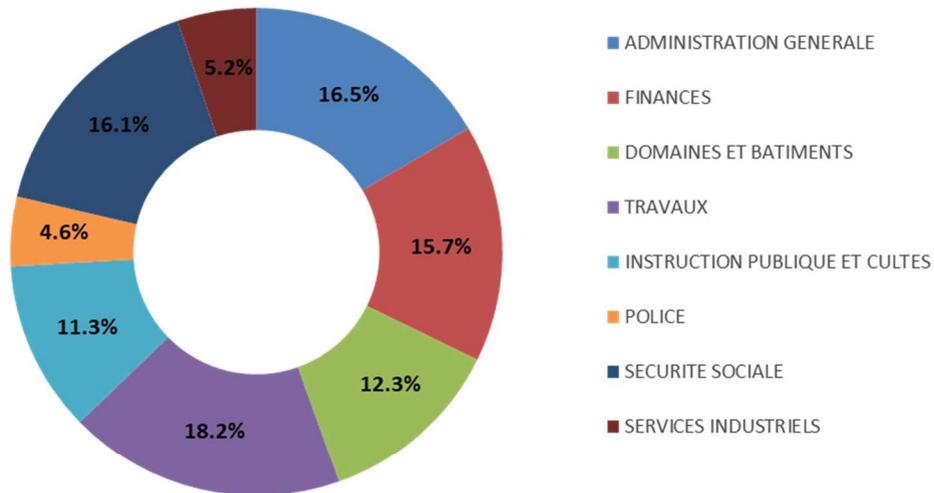


Evolution des charges par nature de 2020 à 2023

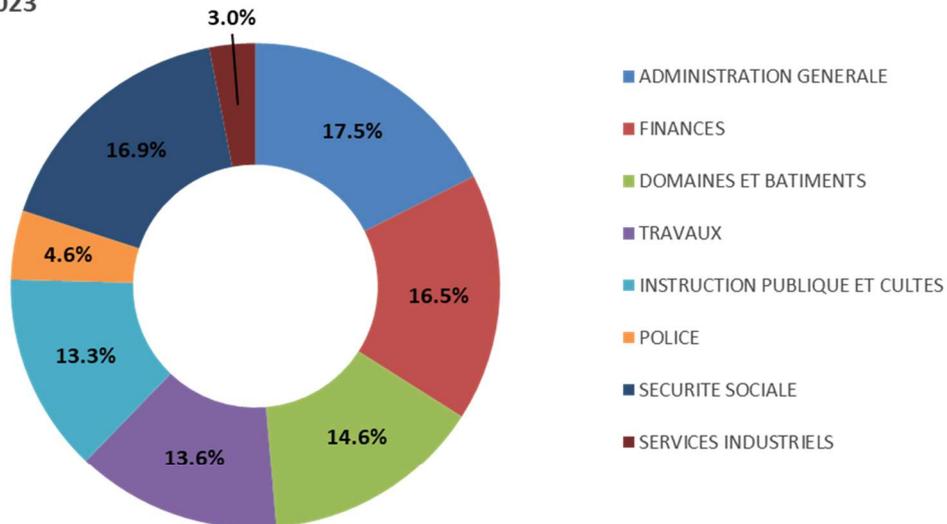


2.10 Evolution des charges par fonction

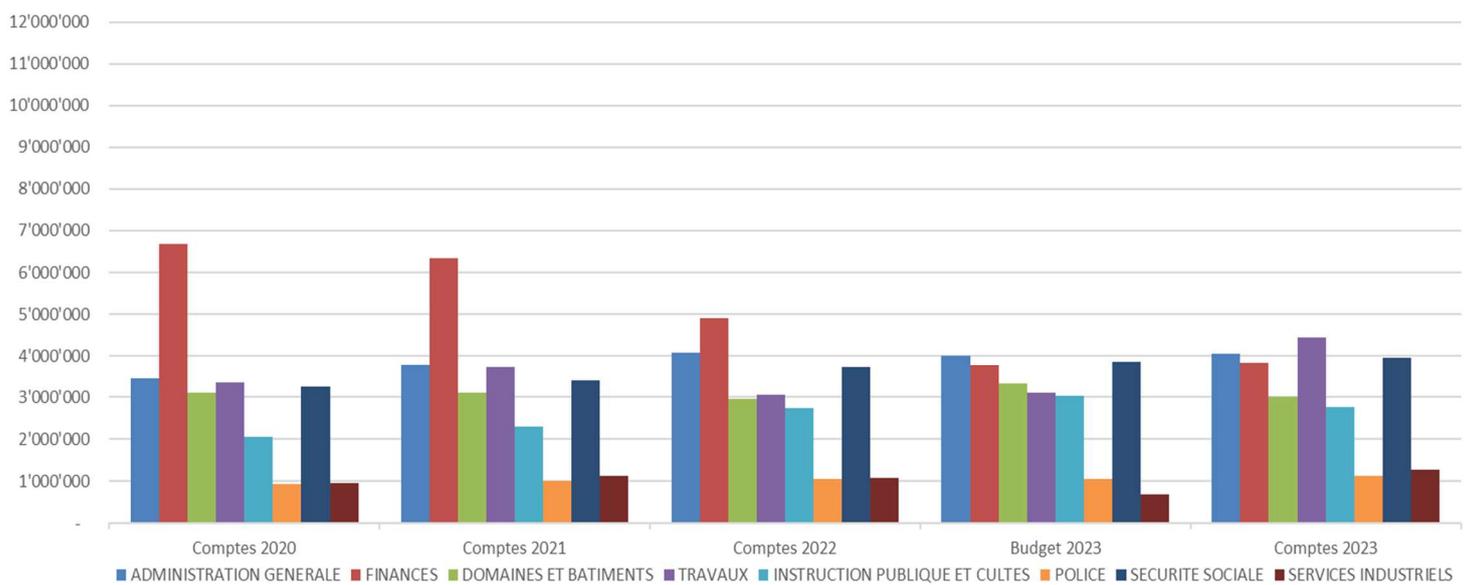
Charges comptes 2023



Charges budget 2023



Evolution des charges par fonction de 2020 à 2023



3. REVENUS PAR NATURE

Revenus par nature	Comptes 2023	Budget 2023	Variation	En %	Comptes 2022
4 TOTAL DES REVENUS	26'427'690	23'064'679	3'363'011	14.6%	24'478'103
40 IMPOTS	12'120'878	12'483'350	- 362'472	-2.9%	11'628'388
400 Impôt revenu, fortune, personnel	9'667'361	9'040'100	627'261	6.9%	9'178'977
401 Impôt bénéf.net/capital pers.moral	490'738	440'000	50'738	11.5%	537'322
402 Impôt foncier	810'246	760'000	50'246	6.6%	755'157
404 Droits de mutation	919'850	2'000'000	- 1'080'150	-54.0%	496'044
405 Impôt s/successions-donations	168'622	160'000	8'622	5.4%	614'394
406 Impôt taxes s/possess et dépenses	44'854	33'250	11'604	34.9%	38'801
409 Impôts récup.après défalcation	19'207	50'000	- 30'793	-61.6%	7'693
41 PATENTES, CONCESSIONS	147'231	109'000	38'231	35.1%	114'691
410 Patentes	24'169	19'000	5'169	27.2%	21'158
411 Concessions	123'062	90'000	33'062	36.7%	93'533
42 REVENUS DU PATRIMOINE	3'371'758	3'641'730	- 269'972	-7.4%	3'247'145
422 Revenus capital patr.financier	151'172	150'500	672	0.4%	151'139
423 Revenus immeubles patr.financier	203'239	409'800	- 206'561	-50.4%	207'994
427 Revenus des immeubles patr.adm.	3'017'347	3'081'430	- 64'083	-2.1%	2'888'012
43 TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS VENTES	3'058'189	2'487'140	571'049	23.0%	4'194'525
430 Taxes légales de remplacement	49'000	-	49'000		93'550
431 Emoluments	148'298	99'000	49'298	49.8%	138'641
434 Taxes raccordement/utilisation	1'313'409	1'223'240	90'169	7.4%	1'390'614
435 Ventes et prestations services	905'262	797'600	107'662	13.5%	2'258'463
436 Remboursements de tiers	168'116	68'300	99'816	146.1%	110'661
437 Amendes	102'295	60'000	42'295	70.5%	95'981
439 Autres recettes	371'809	239'000	132'809	55.6%	106'616
44 PART A DES RECETTES CANTONALES	476'791	300'000	176'791	58.9%	364'819
441 Part à des recettes cantonales	476'791	300'000	176'791	58.9%	364'819
45 PARTICIP./REMBOURS.COLLECT.PUBLIQUE	4'622'725	3'769'307	853'418	22.6%	3'821'084
451 Canton	3'497	3'000	497	16.6%	2'934
452 Communes et assoc.communes	4'619'228	3'766'307	852'921	22.6%	3'818'150
46 AUTRES PARTICIPATIONS/SUBVENTIONS	206'503	198'000	8'503	4.3%	204'730
465 Particip.et subvent.de tiers	206'503	198'000	8'503	4.3%	204'730
48 PRELEV.SUR FONDS ET FIN.SPECIAUX	2'340'136	-	2'340'136		372'251
480 Prélèvements sur fond de réserve et de renouvellement	315'812	-	315'812		95'927
481 Prélèvements sur financements spéciaux	2'024'325	-	2'024'325		276'324
49 IMPUTATIONS INTERNES	83'478	76'152	7'326	9.6%	530'470
490 Imputations internes	83'478	76'152	7'326	9.6%	530'470

3.1 Impôts

3.1.1 Récapitulatif des impôts

Compte	Description	2023	Budget 2023	% budget atteint	2022
210.4001	Impôt s/revenu personne physique	8'301'141	7'800'000	106.42%	7'724'816
210.4002	Impôt s/fortune personne physique	1'028'700	970'000	106.05%	1'178'168
210.4003	Impôt à la source-Etat	172'384	170'000	101.40%	177'524
210.4003.2	Impôt source Diverses personnes	161	100	161.35%	78
210.4004	Impôt Frontaliers	164'976	100'000	164.98%	98'390
210.4011	Impôt s-bénéfice net des personnes morales	379'791	350'000	108.51%	430'748
210.4011.1	Répartition 50 M	37'478	25'000	149.91%	46'295
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales	17'715	15'000	118.10%	12'247
210.4013	Impôt sur les immeubles des personnes morales	55'754	50'000	111.51%	48'033
210.4020	Impôts foncier	810'246	760'000	106.61%	755'157
210.4040	Droits de mutation	919'850	2'000'000	45.99%	496'044
210.4050	Impôts sur successions et donations	168'622	160'000	105.39%	614'394
210.4061	Impôts sur les chiens	25'200	22'250	113.26%	24'600
210.4062	Taxes sur billets de cinéma	12'931	10'000	129.31%	11'215
210.4062.1	Taxes sur les divertissements (spectacles aula, etc...)	6'723	1'000	672.32%	2'986
210.4090	Impôt récupéré après défalcatons	19'207	50'000	38.41%	7'693
210.4101	Patentes de boissons et tabacs	24'169	19'000	127.21%	21'158
210.4221	Intérêts de retard + majorations sur impôts	70'104	70'000	100.15%	70'072
210.4411	Part à l'impôt sur gains immob.	476'791	300'000	158.93%	364'819
210.4800	Prélèvements sur fonds de réserve impôts	168'126	-	-	-
	Recettes totales	12'860'069	12'872'350	99.90%	12'084'437
210.3185	Honoraires, constitution charges foncières	-	5'000	0.00%	-
210.3187	Frais de perception des impôts	81'850	80'000	102.31%	76'212
210.3187.1	Frais perception des impôts à la source	5'666	10'000	56.66%	6'887
210.3199	Taxes diverses	84	500	16.79%	-
210.3290	Intérêts rémunérateurs impôts	1'375	5'000	27.50%	2'326
210.3301	Défalcat.et dégrèvements s/impôts	16'428	70'000	23.47%	1'142
210.3301.1	Défalcaton, abandon de solde PP et IS	127'447	-	-	77'197
	Recettes nettes	12'627'217	12'701'850	99.41%	11'920'673

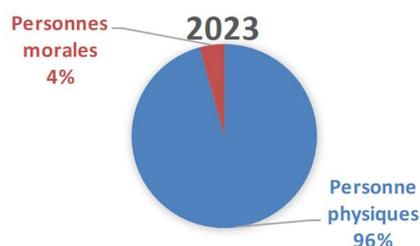
Le taux d'imposition communal est resté identique à l'année précédente à 68% pour l'année 2023. Les recettes fiscales nettes ont atteint CHF 12'627'217.-, soit 0.59% en dessous du budget de CHF 12'701'850.-. Les droits de mutation encaissés de CHF 919'850.- contre CHF 2'000'000.- budgétés explique principalement la non-atteinte du budget. Toutefois, cet effet a été compensé par des recettes plus importantes que budgétées pour les impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques (+ CHF 559'841.- par rapport au budget), les impôts frontaliers (+ CHF 64'976.- par rapport au budget, +64.98%), ainsi que par les impôts fonciers (+ CHF 50'246.- par rapport au budget, + 6.61%). Un abaissement de la provision pour débiteurs impôts de CHF 168'126.- vient également contrebalancer cet effet.

Préavis municipal n° 06/2024 relatif aux Comptes communaux 2023

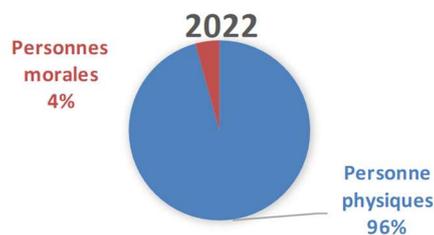
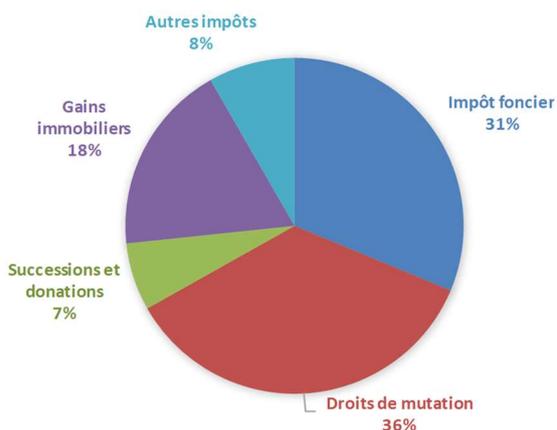
Recettes fiscales non-conjoncturelles	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Ecart C23 - B23		Ecart C23 - C22	
				En CHF	%	En CHF	%
Taux d'imposition en %	68	68	68				
Revenu et fortune PP	9'329'841	8'770'000	8'902'984	559'841	6.38	426'857	4.79
Revenu PP	8'301'141	7'800'000	7'724'816	501'141	6.42	576'325	7.46
Fortune PP	1'028'700	970'000	1'178'168	58'700	6.05	-149'468	-12.69
Bénéfice et capital PM	434'984	390'000	489'290	44'984	11.53	-54'306	-11.10
Bénéfice PM	417'269	375'000	477'043	42'269	11.27	-59'774	-12.53
Capital PM	17'715	15'000	12'247	2'715	18.10	5'468	44.65
A la source et frontaliers	337'521	270'100	275'993	67'421	24.96	61'528	22.29
Total Impôts non-conjoncturels	10'102'345	9'430'100	9'668'266	672'245	7.13	434'079	4.49
Point d'impôt	148'564	138'678	142'180	9'886	7.13	6'384	4.49

Recettes fiscales conjoncturelles	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Ecart C23 - B23		Ecart C23 - C22	
				En CHF	%	En CHF	%
Impôt foncier	810'246	760'000	755'157	50'246	6.61	55'089	7.30
Droits de mutation	919'850	2'000'000	496'044	-1'080'150	-54.01	423'806	85.44
Impôt sur successions et donations	168'622	160'000	614'394	8'622	5.39	-445'772	-72.55
Impôt sur les gains immobiliers	476'791	300'000	364'819	176'791	58.93	111'972	30.69
Autres impôts non liés au taux	214'088	222'250	185'756	-8'162	-3.67	28'332	15.25
Total impôts conjoncturels	2'589'597	3'442'250	2'416'171	-852'653	-24.77	173'426	7.18

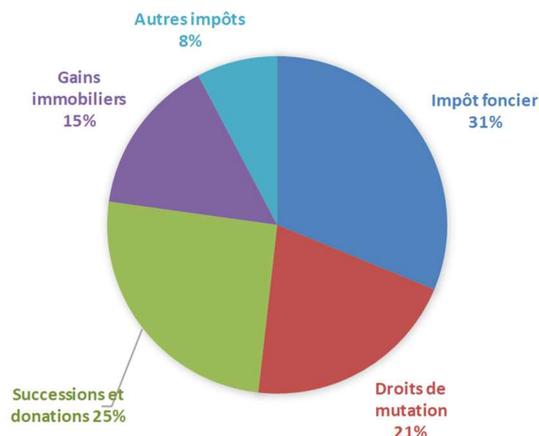
Total des recettes fiscales (hors prélèvement au fonds de réserve)	12'691'943	12'872'350	12'084'437	-180'407	-1.40	607'506	5.03
---------------------------------------------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------	--------------	----------------	-------------



IMPÔTS CONJONCTURELS 2023



IMPÔTS CONJONCTURELS 2022



3.1.2 Personnes physiques – Revenus

L'impôt sur les revenus et bénéfices en capital des personnes physiques se monte à CHF 8'301'141.- en 2023, soit CHF 576'325.- (7.46%) de plus qu'en 2022 (CHF 7'724.816.-) et 6.42% de plus que budgété (CHF 7'800'000.-). En 2023, des impôts pour les prestations en capital des personnes physiques de CHF 636'576.- ont notamment été encaissés (2022 : CHF 84'066.-).

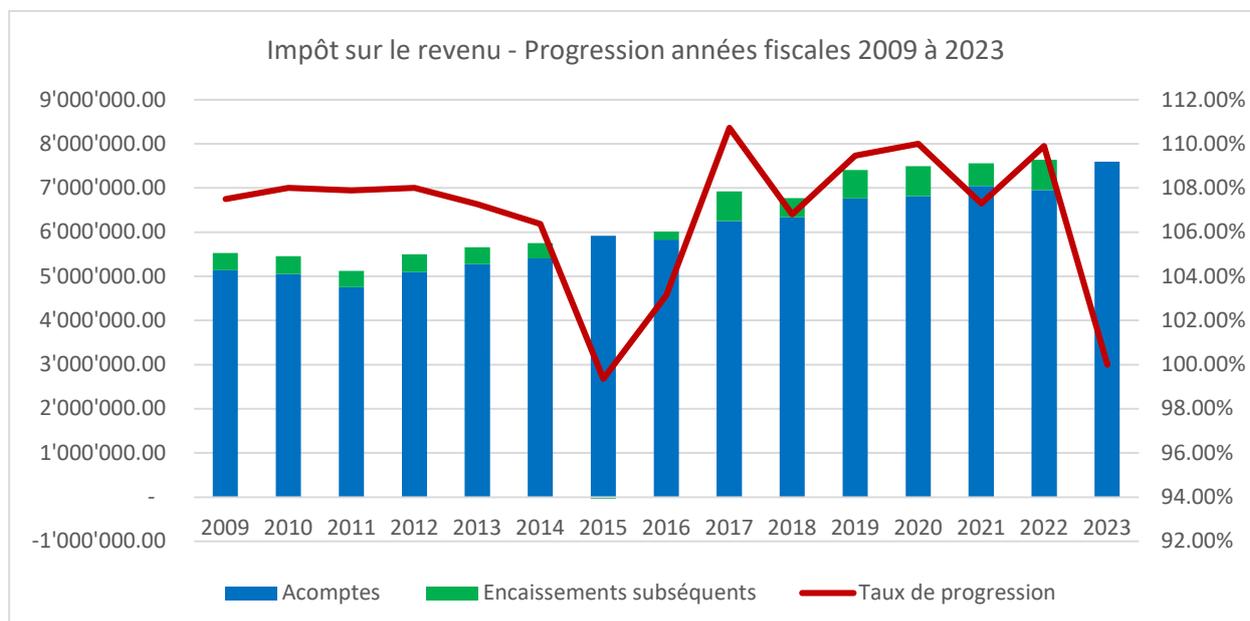
Avancement de la taxation des personnes physiques

Au 31 décembre 2023, tous les dossiers sont clôturés pour les années 2017 et précédentes. Il restait encore 1 dossier à traiter pour 2018 et 3 pour 2019. Le taux d'avancement est de 99.10% pour 2021 et de 89.87% pour 2022. L'année 2023 sera traitée courant 2024 au fur et à mesure que les déclarations fiscales seront déposées.

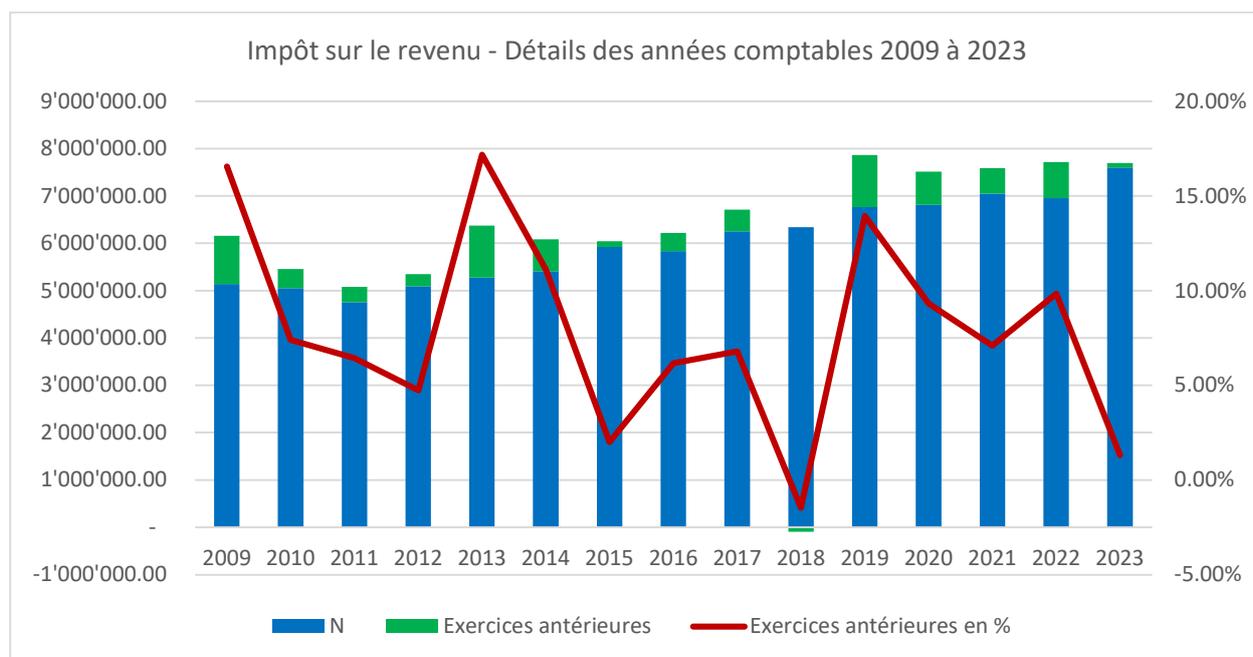
Année fiscale	Au 31 décembre 2023		Au 31 décembre 2022		Assujettis	Dossiers à traiter
	Progression	Reste à taxer	Progression	Reste à taxer		
2017 et avant	100.00%	0	100.00%	0		
2018	99.96%	1	99.70%	7	2'305	2'335
2019	99.88%	3	99.55%	11	2'422	2'455
2020	99.54%	12	98.92%	28	2'535	2'582
2021	99.10%	24	89.54%	278	2'620	2'658
2022	89.87%	274	0.52%	2'690	2'671	2'704
2023	0.27%	2'942			2'919	2'950

Taux de progression

Le premier graphique ci-dessous montre, pour une année fiscale donnée, la part de l'impôt sur le revenu perçue lors des années comptables subséquentes. Ainsi, le taux de progression a été de 107.5% en moyenne ces quinze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 7.5% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés. Par ailleurs, on constate que le taux de progression a systématiquement été positif ces quinze dernières années à l'exception de 2015.



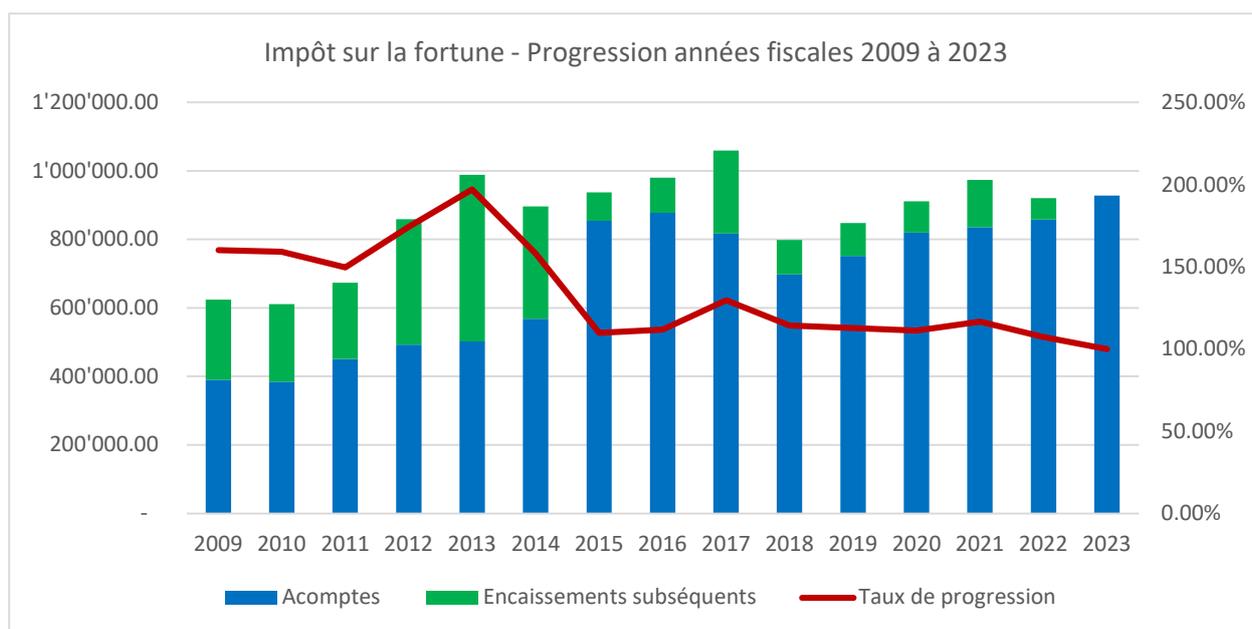
Le graphique ci-dessous montre pour une année comptable donnée, la part des compléments des années fiscales précédentes dans les recettes de l'impôt sur le revenu de l'année comptable. Ainsi, les recettes 2023 se composent des acomptes 2023 pour environ CHF 7'597'190.- (2022 : CHF 6'954'497.-), de rattrapages pour l'année 2022 de CHF 688'884.- (2022 : CHF 366'895.- pour 2021) et de CHF - 588'354.- pour 2021 et années précédentes (2022 : CHF 392'557.- pour 2020 et années précédentes). Un rattrapage négatif de CHF 858'840.- pour 2015 explique principalement le faible solde des années précédentes en 2023.



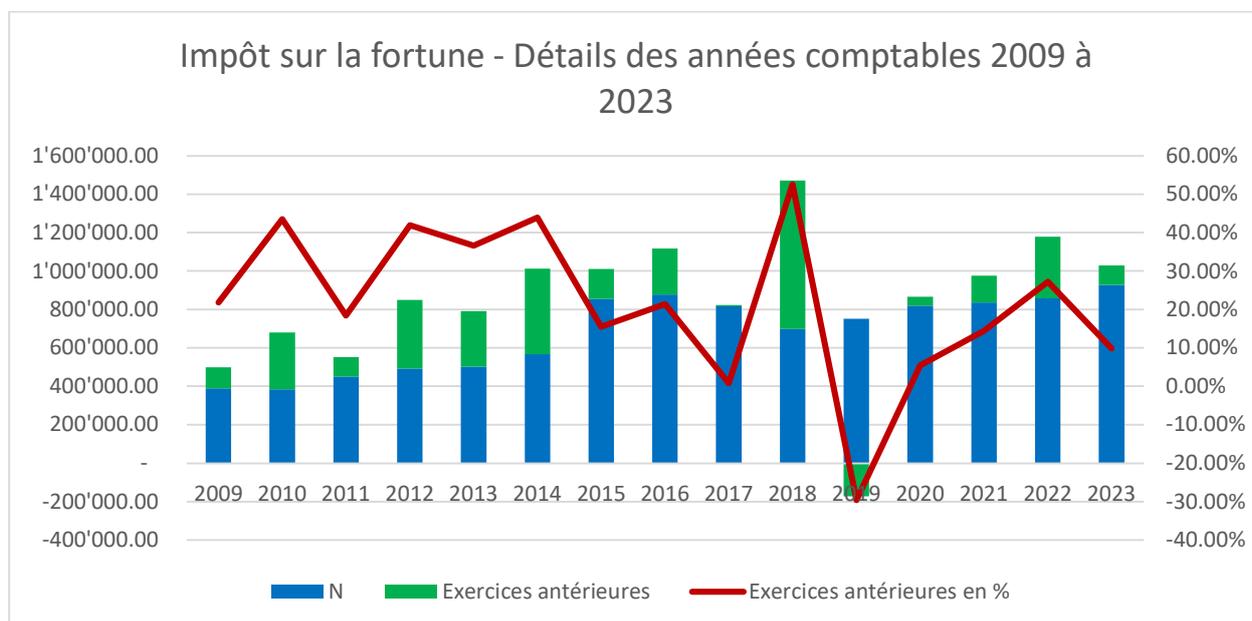
3.1.3 Personnes physiques – Fortune

L'impôt sur la fortune des personnes physiques se monte à CHF 1'028'700.- en 2023, soit une diminution de CHF 149'468.- comparé à 2022 (-12.69%) et CHF 58'700.- (6.05%) de plus que le budget (CHF 970'000.-).

Les rattrapages importants au titre des années fiscales 2013 et 2014 comptabilisés en 2018 et 2013 à 2016 corrigés sur 2019 se sont taris et nous assistons à un retour à la normale, même si en 2022 des rattrapages importants pour 2017 et 2021 ont eu lieu. Le taux de progression a été de 135.5% en moyenne ces quinze dernières années. Cela signifie que les impôts après taxation définitive sont supérieurs de 35.5% en moyenne par rapport aux acomptes initialement versés.



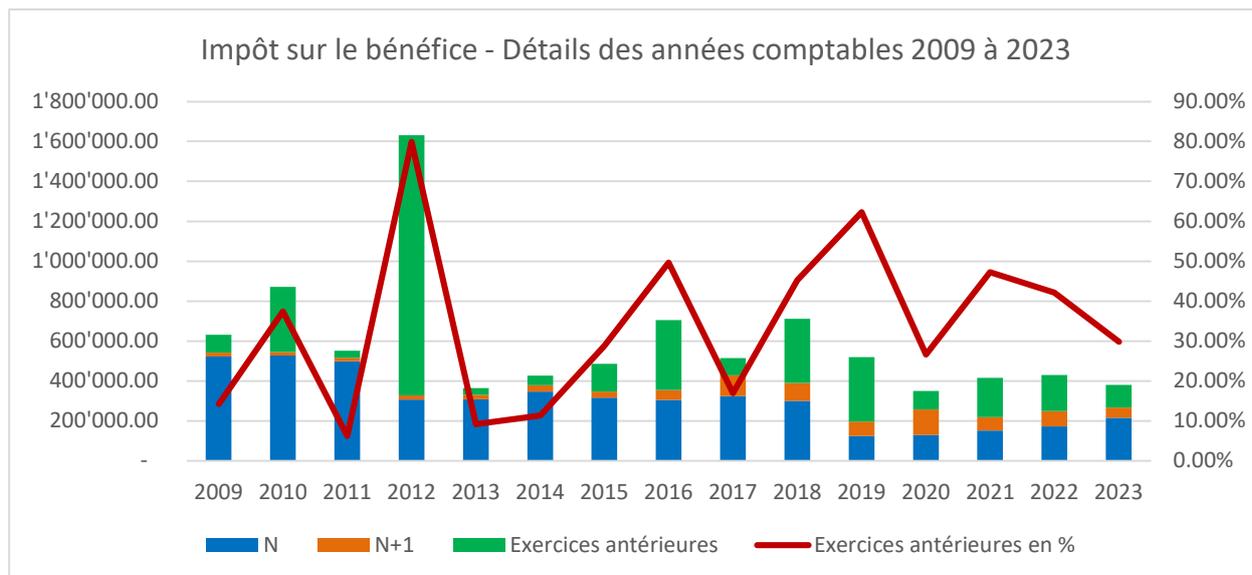
Par ailleurs, les recettes 2023 se composent des acomptes 2023 pour environ CHF 927'802.- (2022 : CHF 858'041.-), de rattrapages pour l'année 2022 de CHF 62'589.- (2022 : CHF 106'277.- pour 2021) et de CHF 38'309.- pour 2021 et années précédentes (2022 : CHF 213'850.- pour 2020 et années précédentes).



3.1.4 Personnes morales – Bénéfices, capital et impôt complémentaire sur les immeubles

L'impôt sur le bénéfice des personnes morales se monte à CHF 379'791.- en 2023 (2022 : CHF 430'748.-), soit une diminution de 11.8%. Le montant est toutefois largement supérieur à la moyenne des cinq dernières années qui est de CHF 37'478.-.

Nous pouvons constater sur le graphique ci-dessous que les recettes liées à l'année en cours et à la suivante se montent à CHF 266'508.- en 2023 sont supérieures à 2022 (CHF 249'330.-), mais que la diminution de l'impôt sur le bénéfice provient des exercices antérieurs dont les encaissements se sont montés à CHF 113'282.80.- en 2023 contre CHF 181'417.25.- en 2022.



L'impôt sur le capital des personnes morales a atteint CHF 17'715.- (2022 : CHF 12'247.-), ce qui est supérieur à la moyenne des cinq dernières années qui est de CHF 830.-.

L'impôt complémentaire sur les immeubles détenus par des personnes morales se monte à CHF 55'754.-, ce qui représente une augmentation de 16.1% par rapport à l'année précédente.

3.1.5 Impôts frontaliers

En vertu de l'Accord du 11 avril 1983 relatif à l'imposition des travailleurs frontaliers, les salaires, traitements et autres rémunérations similaires reçus par des travailleurs frontaliers sont imposables en France et ne sont donc pas soumis à l'impôt à la source si certaines conditions sont remplies (retour au domicile principal quatre fois par semaine ; trajet aller-retour de moins de trois heures). La remise à l'employeur d'une attestation de résidence fiscale délivrée par la République française est également une condition. Si l'une des conditions n'est pas remplie, l'employeur a l'obligation de retenir l'impôt à la source.

L'impôt sur les travailleurs frontaliers a rapporté CHF 164'976.- en 2023 sur la base des masses salariales des travailleurs frontaliers de 2022, soit 65% de plus que ce qui était prévu au budget (CHF 100'000.-). Pour mémoire, le montant des impôts travailleurs frontaliers encaissé en 2022 était de CHF 98'390.- (base salariale 2021).

A noter que 30% de cette recette sont rétrocédés au Canton au compte de la participation à la cohésion sociale.

3.1.6 Impôts fonciers

Les impôts fonciers sont supérieures à nos attentes et se chiffrent à CHF 810'246.- en 2023 (2022: CHF 755'157.-). Cela représente 6.6% de plus que les CHF 760'000.- budgétés. Cela s'explique notamment par l'augmentation du nombre de bien-fonds et éventuellement par certaines réévaluations d'immeubles.

A noter que la moitié de cette recette est rétrocédée au Canton via la participation à la cohésion sociale.

3.1.7 Droits de mutations

Les droits de mutation atteignent 45.99% du montant de CHF 2'000'000.- au budget 2023 et s'élèvent à CHF 919'850.- (2022 : CHF 496'044.-). Un décalage sur 2024 a été prévu pour la moitié du montant budgété.

A noter que la moitié de cette recette est rétrocédée au Canton via la participation à la cohésion sociale.

3.1.8 Successions – donations

Contrairement à 2022, les impôts sur les successions et donations se rapprochent du budget 2023 (168'622.- vs. 160'000.-). Cette année 2023 est donc inférieure à 2022 qui avait atteint CHF 614'394.-. Ces impôts sont non récurrents et très imprévisibles par nature.

A noter que la moitié de cette recette est rétrocédée au Canton via la participation à la cohésion sociale.

3.1.9 Gains immobiliers

L'impôt sur les gains immobiliers (centre de revenus 44) a été supérieur à nos attentes et culmine à CHF 476'791.-, soit près de 59% de plus que budgété (CHF 300'000.-). C'est également CHF 111'972.- de plus qu'en 2022, soit environ 31%.

A noter que la moitié de cette recette est rétrocédée au Canton via la participation à la cohésion sociale.

3.2 Patentes, concessions

L'augmentation de ce poste provient d'une régularisation effectuée sur 2023 par rapport au décompte reçu.

3.3 Revenus du patrimoine

Les revenus du patrimoine financier (groupe de comptes 423) sont inférieurs au budget suite à l'arrêt de l'exploitation de la décharge DCMI pour les matériaux terreux qui était budgété à CHF 210'000.- en 2023.

Les revenus du patrimoine administratif (groupe de comptes 427) sont également inférieurs au budget et impactés notamment par les éléments suivants :

- Loyers des locaux scolaires inférieures au budget de CHF 49'002, les dépenses ayant été inférieures aux prévisions. Toutefois, en hausse par rapport à 2022 de CHF 85'027.-.
- Fin de la location de l'appartement des Chavannes au 31.07.2023, - CHF 6'650.-.
- Subvention cantonale liée à l'objectif logement pour environ CHF 25'000.- toujours en attente et devrait être perçue en 2024.
- Diverses locations de salles inférieures aux prévisions.
- Augmentation des recettes de parking de CHF 59'575.-.

3.4 Taxes, émoluments, produits des ventes

Le centre de revenus 430 est principalement composé des facturations effectuées pour places de parc manquantes.

Les émoluments (groupe de comptes 431) sont en hausse de CHF 49'298.- par rapport au budget grâce à l'importante demande de permis de construire, ainsi que par des demandes d'attestations et annonces d'arrivée supérieures au budget suite à l'augmentation de la population.

Les taxes de raccordement et utilisation (groupe de comptes 434) sont supérieures au budget, principalement suite à l'augmentation de la population. Elles sont toutefois inférieures à l'année précédente en raison notamment des importantes taxes de raccordement uniques aux réseaux d'eau prélevées pour certains plans de quartier.

Les ventes et prestations de services (groupe de comptes 435) ont dépassé le budget, principalement grâce à des ventes d'eau supérieures aux attentes. Le montant 2022 avait été grandement impacté par des produits d'exercices antérieurs lié à la péréquation et par des refacturations effectuées pour le Groupement Vy-de-Mauraz qui ne se sont pas répétés en 2023.

Les amendes d'ordre du centre de revenus 437 sont en hausse notamment en raison de l'augmentation de taux du personnel mentionnée précédemment.

Les autres recettes (groupe de comptes 439) sont supérieures au budget de CHF 132'809.-, principalement grâce à des subventions reçues pour les travaux sur le revêtement phono-absorbant des routes pour CHF 246'474.- contre CHF 125'000 budgété, ainsi que pour le PACom de CHF 14'400.-.

3.5 Participations de collectivités publiques

La participation des communes et associations de communes (groupe de comptes 452) est principalement impactée par le retour lié à la péréquation directe et aux dépenses thématiques.

La participation des communes au Groupement Vy-de-Mauraz de CHF 357'122.- s'est avérée nettement supérieure au budget de CHF 129'650.-, en raison notamment du passage en association au 01.01.2024.

3.6 Autres participations, subventions

La participation au loyer des Chavannes 2 est supérieure au budget de CHF 12'423.- car il y a une participation aux charges facturées en plus du loyer fixe.

3.7 Prélèvements sur fonds et financements spéciaux

Les prélèvements aux fonds n'étaient pas budgétés en 2023. Ils concernent principalement les amortissements sur les investissements liés aux domaines autofinancés dont les préavis ont prévu un prélèvement sur les fonds en cas de montant suffisant. Le prélèvement au fonds de développement durable correspond aux prestations accordées à la population pour CHF 109'297.-, ce montant inclus des subventions des années 2021 et 2022 versées en 2023, et aux projets menés pour la Commune pour CHF 24'517.-, correspondant à la mise en place d'un abri pour le parcage de vélos vers le funiculaire. Le fonds Covid résiduel de CHF 13'371.- a été dissout. La provision sur les créances d'impôts a été réduite de CHF 168'126.- afin de correspondre à la provision transmise par l'ACI.

Les prélèvements effectués sont les suivants :

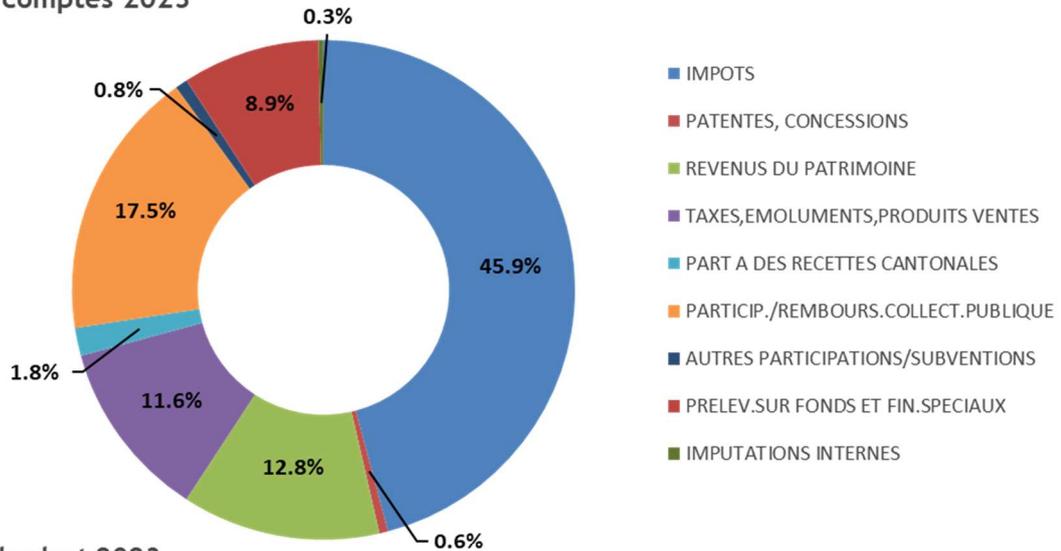
Compte	Désignation	2023	2022
111.4800	Prélèvements sur fonds développement durable	133'814	58'927
150.4800	Prélèvements sur fonds Covid		37'000
210.4800	Prélèvements sur fonds de réserve impôts	168'126	-
230.4809	Prélèvements sur autres fonds de réserve Covid	13'371	-
320.4809	Prélèvements sur autres fonds de réserve arbres	500	-
451.4812	Prélèvement Fonds Ordures ménagères	15'989	-
460.4811	Prélèvement Fonds de réserve EU/EC	1'740'914	166'826
810.4811	Prélèvement Fonds de réserve Eau	267'423	109'498
	Total des prélèvements	2'340'137	372'251

3.8 Imputations internes

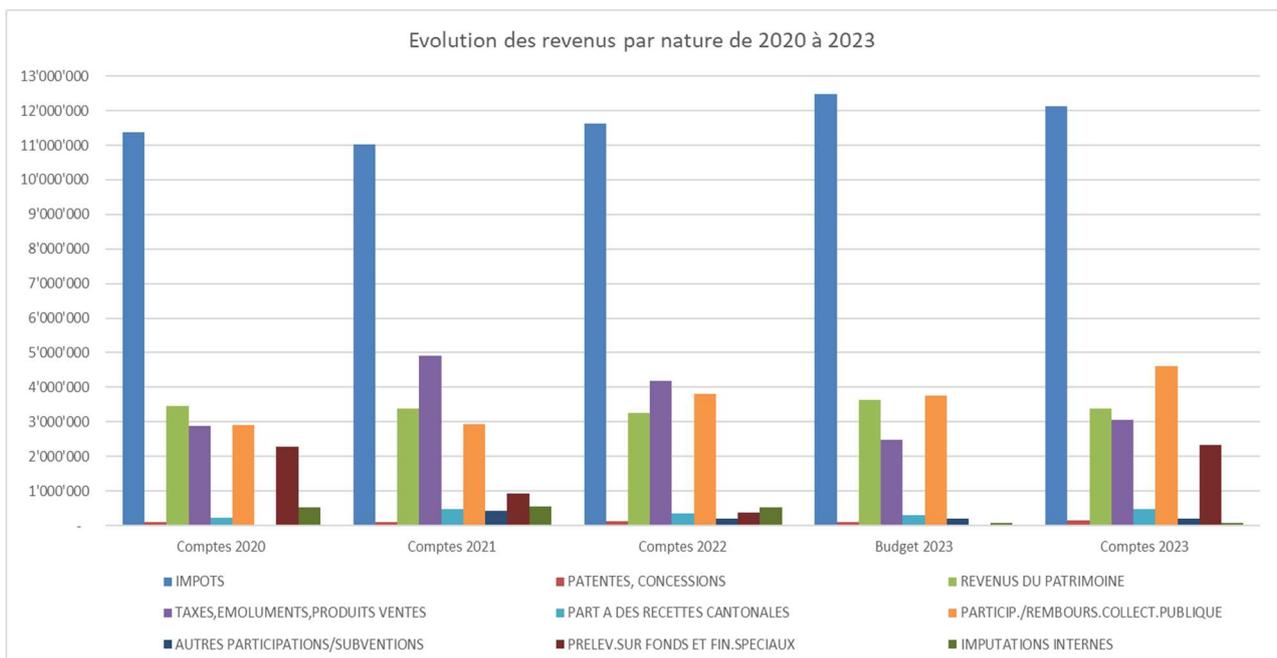
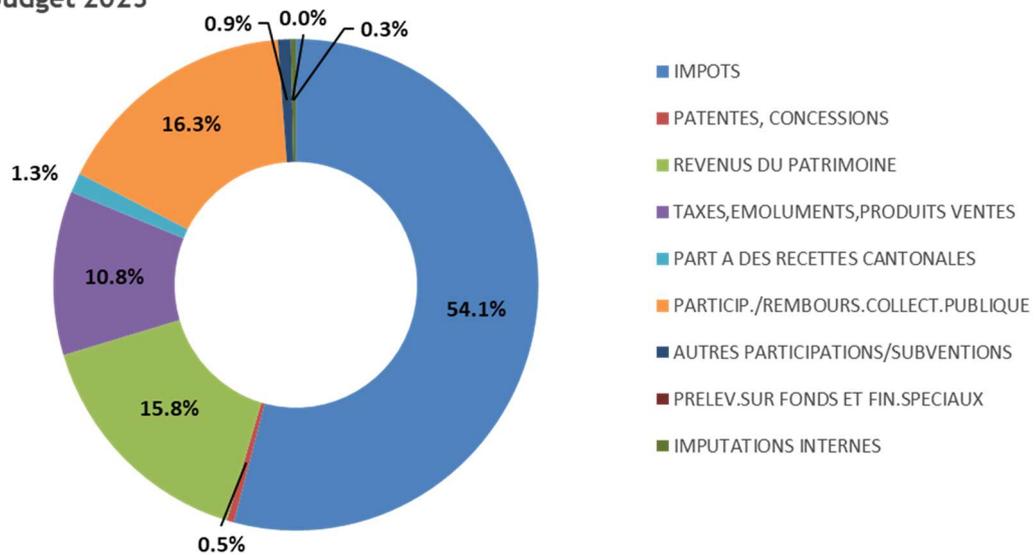
Les imputations internes concernent des répartitions liées aux salaires qui ne sont pas ventilés directement.

3.9 Evolution des revenus par nature

Revenus comptes 2023

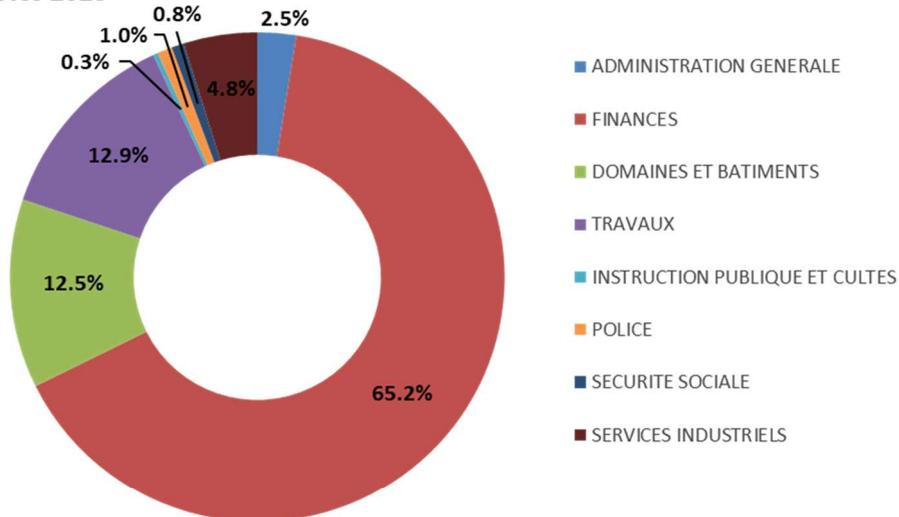


Revenus budget 2023

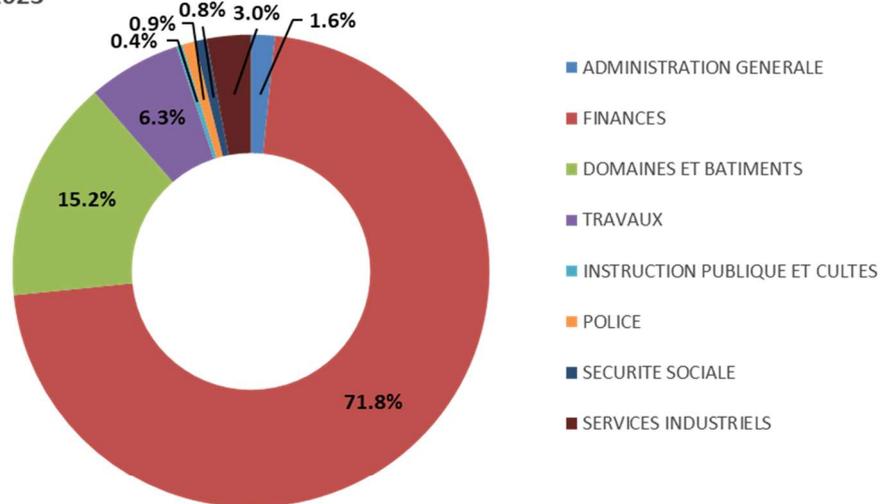


3.10 Evolution des revenus par fonction

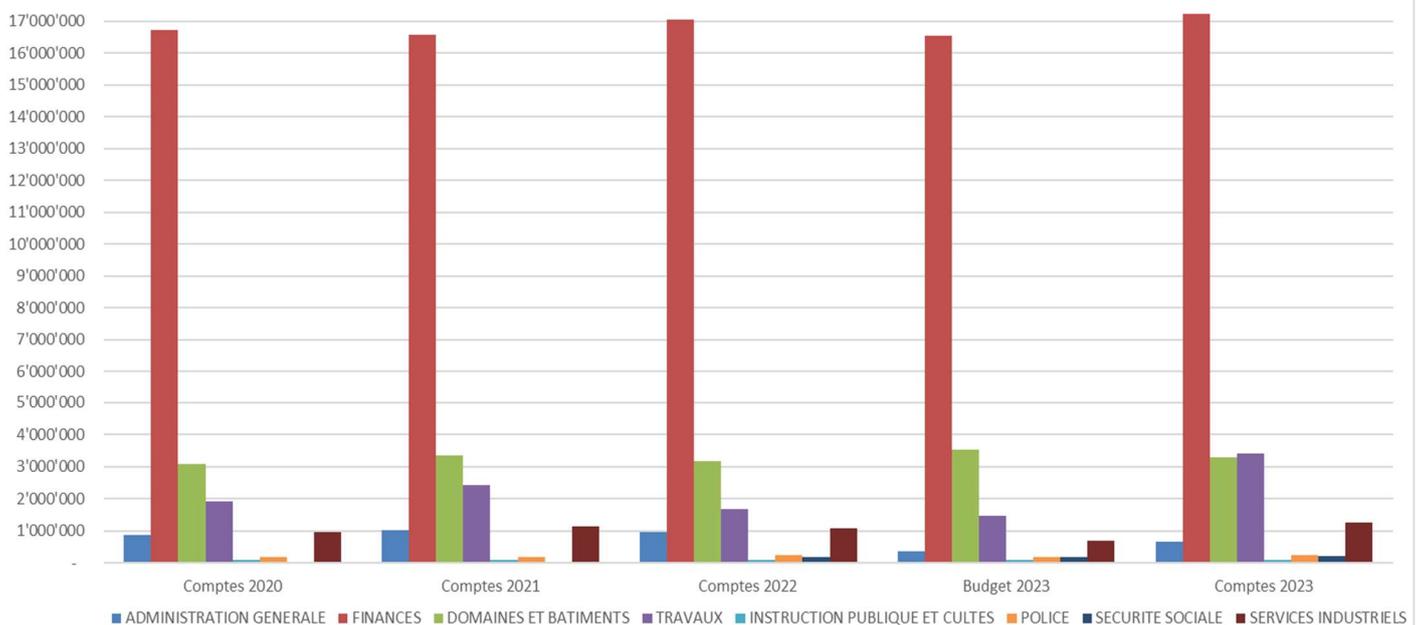
Revenus comptes 2023



Revenus budget 2023



Evolution des revenus par fonction de 2020 à 2023



4. BILAN CONDENSÉ AU 31.12.2023

Compte	Désignation	Bilan au 31.12.2023	Bilan au 31.12.2022
91	ACTIFS	36'356'305.42	37'917'010.42
910	DISPONIBILITES	3'140'062.49	2'878'727.03
911	DEBITEURS "TOTAUX"	4'989'983.50	4'711'451.38
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	2'116'865.39	2'165'086.76
913	ACTIFS TRANSITOIRES	1'575'035.11	1'327'407.65
914	INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	24'419'608.93	26'709'587.60
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	114'750.00	124'750.00
92	PASSIFS	-36'356'305.42	-37'917'010.42
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-1'917'866.91	-2'116'622.66
921	DETTES A COURT TERME	-764'350.00	0.00
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	-18'748'890.50	-21'057'590.50
923	FONDS ET FONDATIONS	-787'359.28	-858'202.32
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-887'951.56	-1'490'986.77
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	-9'810'363.69	-10'938'040.47
929	CAPITAL	-3'439'523.48	-1'455'567.70

4.1 Investissements

L'exercice 2023 s'est révélé plutôt calme au niveau des investissements, notamment en raison des changements au niveau de la Municipalité et de l'administration. Les dépenses d'investissements brutes pour l'exercice 2023 se montent à CHF 607'609.- (2022 : CHF 2'475'617.-). Les subventions et participations financières reçues en 2023 en relation avec les crédits d'investissements se chiffrent quant à elles à CHF 194'940.- (2022 : CHF 627'244.-). Ceci porte les investissements nets à CHF 402'669.- en 2023 (2022 : CHF 1'847'373.-).

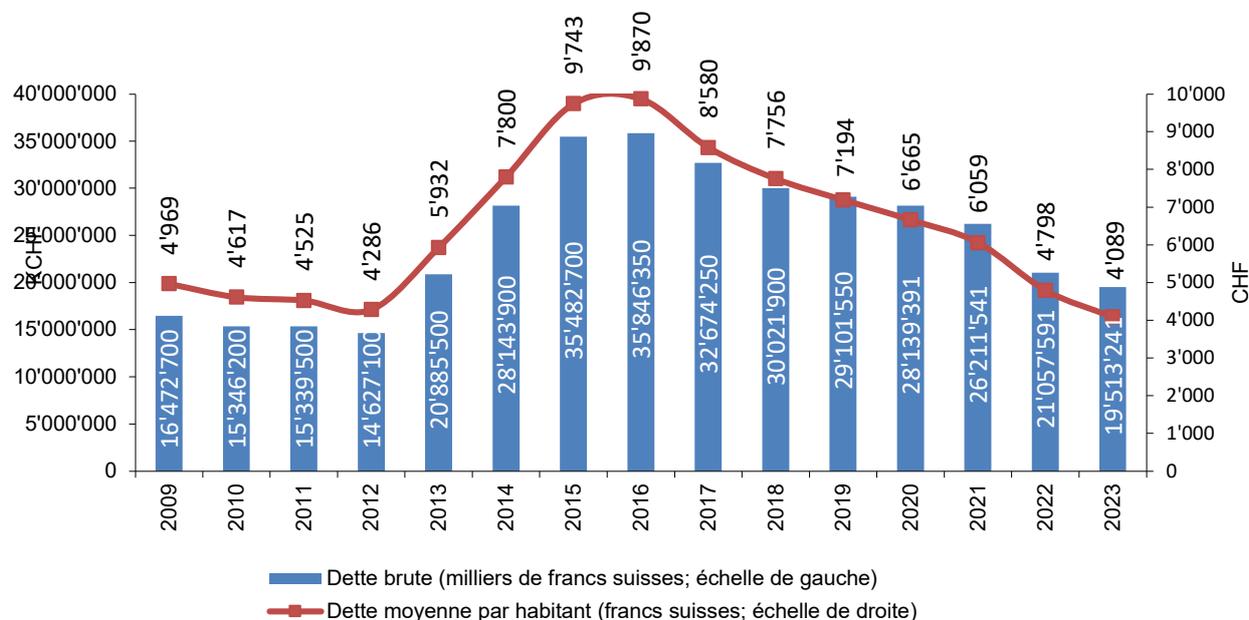
Durant l'année 2023, les dépenses d'investissement réalisées se sont réparties ainsi :

	Comptes 2023	Comptes 2022
Patrimoine financier	-8'221	85
Patrimoine administratif	615'831	2'465'532
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	594'810	2'322'224
Bâtiments et constructions	21'021	143'308
Prêts et capitaux de dotation	-	10'000
Investissements bruts	607'609	2'475'617
Subventions et participations de tiers	-194'940	-627'244
Remboursements de prêts et de participations	-10'000	-1'000
Investissements nets	402'669	1'847'373

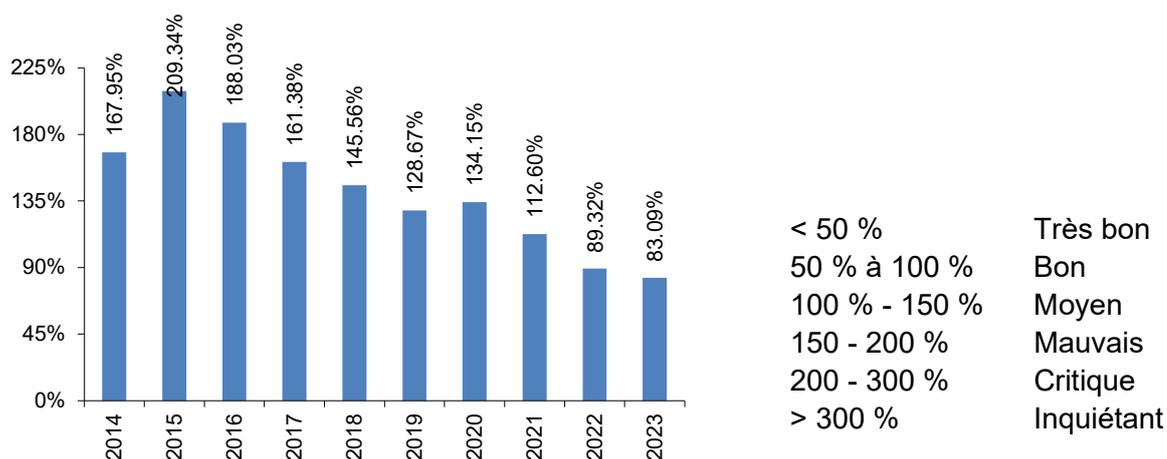
4.2 Emprunts

La dette brute (emprunts bancaires et institutionnels) se monte à CHF 19'513'241-, soit CHF 4'089 par habitant, au 31 décembre 2023. Elle se montait, au 31 décembre 2022, à CHF 21'057'591, soit CHF 4'798 par habitant. La part des emprunts qui doit être remboursée durant l'année 2024 a été présentée dans les dettes à court terme (rubrique 921).

Evolution de la dette communale

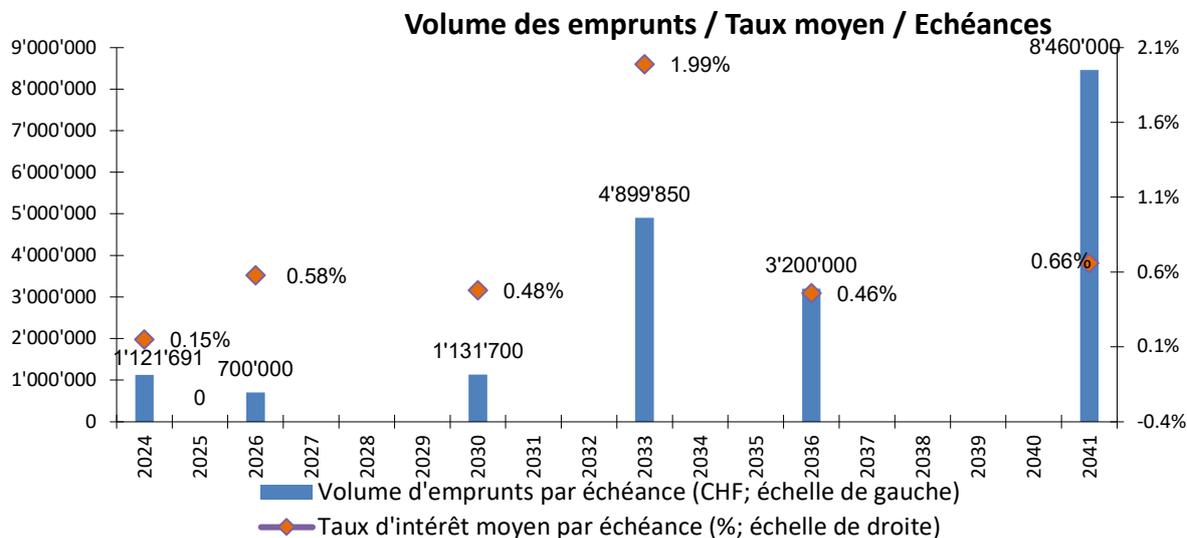


Evolution de notre endettement par rapport aux recettes courantes



La part de notre endettement par rapport aux recettes courantes diminue fortement depuis 2020 et se situe à un niveau confortable.

Le graphique suivant présente les montants de nos emprunts selon leur date d'échéance, ainsi que le taux de ces emprunts. Les échéances ne signifient pas forcément que les emprunts seront remboursés dans leur intégralité, mais les taux d'intérêts seront ajustés et engendreront probablement une augmentation du coût de la dette.



5. MARGE D'AUTOFINANCEMENT ET TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE

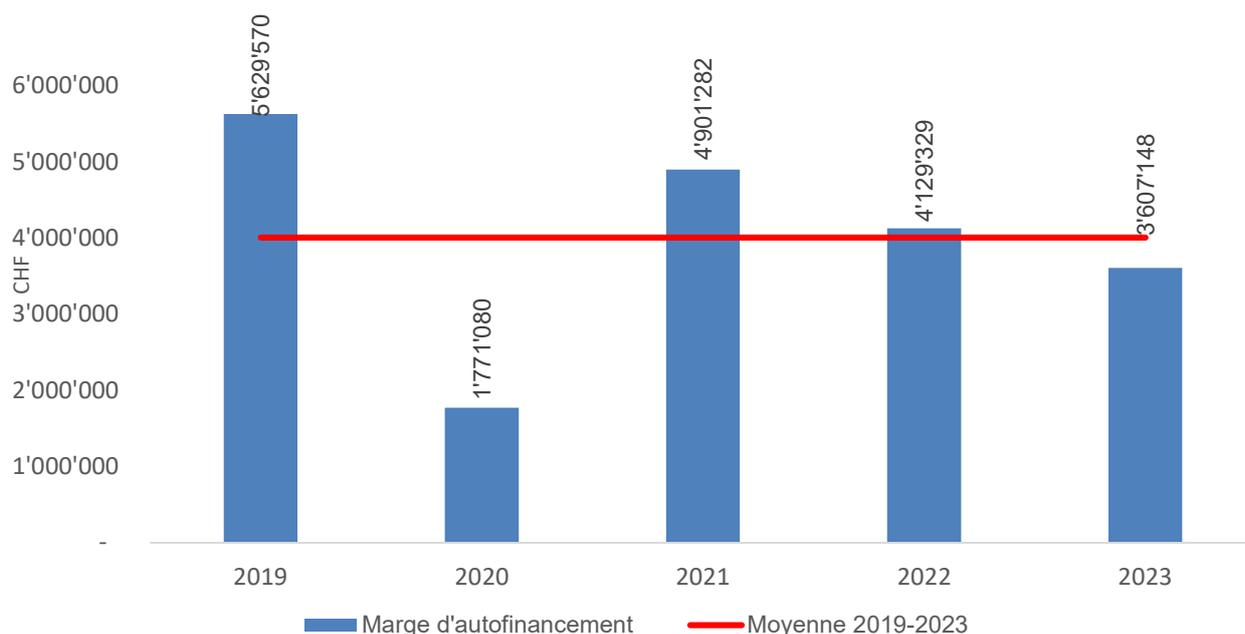
5.1 Détermination de la marge d'autofinancement

	2023	2022
	CHF	CHF
MARGE D'AUTOFINANCEMENT PAR DICASTERE		
1 ADMINISTRATION GENERALE	-3'388'863	-3'526'134
Charges monétaires	-3'889'842	-3'914'205
Produits monétaires	500'979	388'071
2 FINANCES	13'710'886	13'894'137
Charges monétaires	-3'326'797	-3'172'340
Produits monétaires	17'037'683	17'066'478
3 DOMAINES ET BATIMENTS	789'961	848'788
Charges monétaires	-2'504'487	-2'328'059
Produits monétaires	3'294'448	3'176'847
4 TRAVAUX	-1'029'096	-972'556
Charges monétaires	-1'438'157	-1'171'583
Produits monétaires	409'061	199'026
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	-2'685'914	-2'650'983
Charges monétaires	-2'768'273	-2'737'886
Produits monétaires	82'359	86'903
6 POLICE	-867'695	-812'205
Charges monétaires	-1'124'754	-1'047'186
Produits monétaires	257'059	234'981
7 SECURITE SOCIALE	-3'727'303	-3'516'990
Charges monétaires	-3'941'625	-3'713'155
Produits monétaires	214'322	196'165
8 SERVICES INDUSTRIELS	-	-
Charges monétaires	-	-
Produits monétaires	-	-
MARGE D'AUTOFINANCEMENT DOMAINES NON AFFECTÉS	2'801'976	3'264'057
4 TRAVAUX	588'217	690'343
Charges monétaires	-615'673	-579'953
Produits monétaires	1'203'891	1'270'296
8 SERVICES INDUSTRIELS	216'955	174'929
Charges monétaires	-787'319	-781'387
Produits monétaires	1'004'275	956'316
MARGE D'AUTOFINANCEMENT DOMAINES AFFECTÉS	805'173	865'272
MARGE D'AUTOFINANCEMENT TOTALE	3'607'148	4'129'329

La marge d'autofinancement est l'indicateur principalement utilisé par une collectivité publique pour mesurer sa capacité à financer ses investissements et/ou à rembourser sa dette. Contrairement au résultat net, la marge d'autofinancement ne tient pas compte des amortissements et des attributions ou prélèvements aux fonds de réserve. Cela en fait donc un indicateur plus pertinent pour une comparaison dans le temps.

La marge d'autofinancement 2023 se situe à CHF 3'607'148.- (2022 : CHF 4'129'329.-), soit une diminution de CHF 522'181 représentant -12.65%. Cela s'explique principalement par une augmentation des charges dans la plupart des domaines.

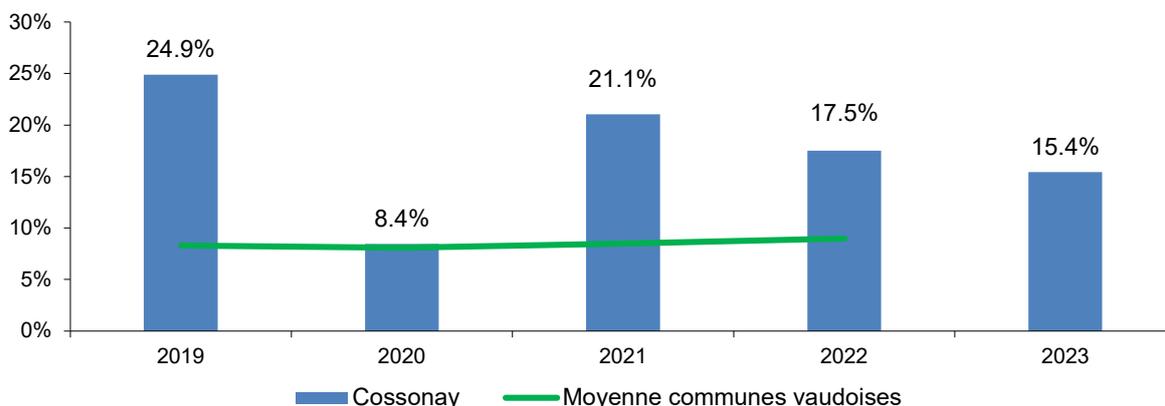
5.2 Evolution de la marge d'autofinancement



La marge d'autofinancement moyenne des cinq dernières années est de CHF 4'007'682.-. L'année 2023 est donc légèrement en dessous de la moyenne.

5.3 Capacité d'autofinancement

Le ratio obtenu en comparant la marge d'autofinancement aux recettes courantes (nature 40 à 46) permet de mesurer la capacité d'autofinancement de la Commune, c'est-à-dire la part des recettes que nous pouvons consacrer aux investissements. Plus ce ratio est élevé, plus la marge de manœuvre financière est grande.



Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2023 : 3'607'148.- / 23'483'501.- = 15.36%

Marge d'autofinancement / recettes courantes pour 2022 : 4'129'329.- / 23'375'582.- = 17.52%

La moyenne sur 5 ans pour les communes vaudoises était de 9% en 2022 (2021 : 8.5%).

5.4 Tableau de flux de trésorerie

Le tableau de flux de trésorerie permet de déterminer la trésorerie générée ou consommée durant l'exercice comptable et explique l'utilisation des liquidités au cours de la même période. Le résultat du tableau de flux de trésorerie correspond à l'augmentation ou à la diminution des liquidités.

	2023	2022
	CHF	CHF
FONCTIONNEMENT		
MARGE D'AUTOFINANCEMENT TOTALE	3'607'148	4'129'329
Reclassification des charges financières	41'003	42'725
RECLASSIFICATION FLUX LIÉ AU FINANCEMENT	41'003	42'725
Diminution (+) / Augmentation (-) des débiteurs	-278'532	-526'906
Diminution (+) / Augmentation (-) des actifs transitoires	-247'627	-440'883
Diminution (-) / Augmentation (+) des engagements courants	-198'756	835'125
Diminution (-) / Augmentation (+) fonds spéciaux	-70'843	-50'544
Diminution (-) / Augmentation (+) des passifs transitoires	-603'035	1'175'346
FLUX LIE AU FONDS DE ROULEMENT	-1'398'794	992'138
FLUX DES ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT	2'249'358	5'164'193
INVESTISSEMENTS		
Diminution (+) / Augmentation (-) des titres et placements	8'221	-85
Diminution (+) / Augmentation (-) prêts et capitaux de dotation	10'000	-9'000
Investissements nets du patrimoine administratif	-420'891	-1'838'288
FLUX DES ACTIVITES D'INVESTISSEMENT	-402'669	-1'847'373
FINANCEMENT		
Remboursement emprunts	-1'544'350	-5'153'950
Charges financières	-41'003	-42'725
FLUX DES ACTIVITES DE FINANCEMENT	-1'585'353	-5'196'675
FLUX DE TRESORERIE	261'335	-1'879'856
DISPONIBILITES		
Disponibilités au début de l'exercice	2'878'727	4'758'583
Disponibilités en fin d'exercice	3'140'062	2'878'727
Variation nette des disponibilités (flux de trésorerie)	261'335	-1'879'856

Les flux de trésorerie générés par les activités courantes, dites de fonctionnement, sont à disposition de la Commune pour financer ses investissements ou rembourser ses emprunts. Nous pouvons ainsi constater qu'un flux de trésorerie positif de CHF 2'249'358.- a été généré par les activités de fonctionnement en 2023 (2022 : CHF 5'164'193.-). Cela a permis de financer l'entier des investissements nets consentis en 2023 de CHF 402'669.- (2022 : CHF 1'847'373.-) et de financer le remboursement des emprunts et les charges financières de CHF 1'585'353.- en 2023 (2022 : CHF 5'196'675.-). Le solde résiduel de CHF 261'335.- consiste en une augmentation des liquidités (2022 : utilisation de liquidités de CHF 1'879'856.-).

Récapitulation par fonction

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1	ADMINISTRATION GENERALE	4'042'248.37	668'270.62	3'996'855.00	370'002.00	4'066'358.12	964'467.40
2	FINANCES	3'841'220.10	17'219'180.16	3'755'529.00	16'558'507.00	4'901'516.83	17'066'777.52
3	DOMAINES ET BATIMENTS	3'004'274.89	3'294'947.64	3'327'697.00	3'513'530.00	2'960'706.54	3'176'846.58
4	TRAVAUX	4'449'641.57	3'419'854.13	3'087'125.00	1'456'740.00	3'055'142.40	1'686'147.95
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2'768'273.23	82'359.00	3'019'167.00	93'200.00	2'737'885.73	86'902.60
6	POLICE	1'124'753.60	257'058.70	1'047'908.00	197'500.00	1'047'186.40	234'981.35
7	SECURITE SOCIALE	3'941'624.78	214'322.07	3'858'891.00	185'500.00	3'713'154.76	196'165.10
8	SERVICES INDUSTRIELS	1'271'697.40	1'271'697.40	689'700.00	689'700.00	1'065'814.55	1'065'814.55
TOTALISATION		24'443'733.94	26'427'689.72	22'782'872.00	23'064'679.00	23'547'765.33	24'478'103.05
Résultat (+ bénéfice / - perte)		1'983'955.78		281'807.00		930'337.72	

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	* ADMINISTRATION GENERALE *	4'042'248.37	668'270.62	3'996'855.00	370'002.00	4'066'358.12	964'467.40
10	AUTORITES ET MUNICIPALITE	447'757.42	43'773.70	440'650.00	40'000.00	429'525.25	45'227.00
101	CONSEIL COMMUNAL	43'888.47	-	30'000.00	-	41'681.65	-
101.3001	Conseil communal, jetons, salaires	26'055.00	-	22'000.00	-	31'045.00	-
101.3099	Conseil communal, autres charges	17'833.47	-	8'000.00	-	10'636.65	-
102	AUTORITES ET MUNICIPALITE	403'868.95	43'773.70	410'650.00	40'000.00	387'843.60	45'227.00
102.3001.1	Municipalité, traitements annuels	110'000.00	-	110'000.00	-	110'000.00	-
102.3001.2	Municipalité, indemnités horaires	211'170.00	-	200'000.00	-	203'325.00	-
102.3030	Assurances sociales	26'121.55	-	29'110.00	-	25'294.30	-
102.3040	Caisse de retraite municipalité	37'471.55	-	52'990.00	-	31'438.25	-
102.3050	Assurance accidents LAA municipalité	10'020.45	-	8'550.00	-	9'776.00	-
102.3062	Municipalité, frais transports occasionnels	3'073.70	-	4'000.00	-	2'568.30	-
102.3062.1	Frais de transports annuel pour municipalité (Forfait)	5'000.00	-	5'000.00	-	5'000.00	-
102.3063	Municipalité, frais représentation	1'011.70	-	1'000.00	-	441.75	-
102.4361	Remboursement jetons de présence (ARC, CSR, etc.)	-	43'773.70	-	40'000.00	-	45'227.00
11	ADMINISTRATION	1'839'921.59	524'343.67	1'682'360.00	228'352.00	2'017'383.87	784'669.35
110	ADMINISTRATION	1'504'391.09	199'309.52	1'462'360.00	98'352.00	1'765'079.82	586'682.30
110.3011	Trait. du pers. d'adm. fixes	744'828.85	-	716'220.00	-	985'221.55	-
110.3011.1	Trait. des apprentis	49'614.85	-	44'100.00	-	56'438.70	-
110.3011.2	Personnel Archives communales	19'432.61	-	20'000.00	-	11'681.15	-
110.3030	Assur. sociales pers. admin.	72'643.20	-	70'540.00	-	94'855.30	-
110.3040	Caisse de pension pers. admin.	109'072.70	-	121'100.00	-	147'938.65	-
110.3050	Assur. accid. mal. pers. admin.	24'453.40	-	21'500.00	-	33'227.30	-
110.3061	Frais de transports du personnel	346.40	-	500.00	-	206.20	-
110.3063	Frais de représentation	17.90	-	500.00	-	253.95	-
110.3069	Frais Ecolage Apprentis	6'902.80	-	10'000.00	-	4'678.45	-
110.3091	Frais de formation du personnel	16'880.80	-	15'000.00	-	19'339.65	-
110.3101	Imprimés et fournitures de bureau	22'255.35	-	25'000.00	-	20'732.50	-
110.3101.1	Imprimés et frais pour votations	16'220.30	-	15'000.00	-	3'873.95	-
110.3102	Journaux, annonces pour enquêtes	25'976.80	-	30'000.00	-	27'846.15	-
110.3102.1	Journaux, annonces pour recherches de personnel	5'647.15	-	10'000.00	-	42'811.60	-
110.3111	Petites machines et équip. bureau	1'079.90	-	5'000.00	-	9'447.48	-
110.3114	Petit matériel de remplacement (clés, ...)	-	-	500.00	-	-	-
110.3119	Achats pour collections (tableaux, gravures etc...)	3'167.75	-	2'000.00	-	4'900.00	-

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.3137	Livres,brochures pour la vente	-	-	500.00	-	-	-
110.3151	Entretien mobilier,machines,équipements de bureau	16'929.75	-	15'000.00	-	16'037.05	-
110.3170	Réceptions et manifestations	48'909.29	-	50'000.00	-	55'969.20	-
110.3170.2	Achat d'oriflammes et mat.div.pr manifestations	2'502.85	-	5'000.00	-	1'373.45	-
110.3170.4	Tables pour manifestations	2'526.65	-	3'000.00	-	-	-
110.3181	Affranchissements	21'476.50	-	25'000.00	-	23'221.13	-
110.3182	Téléphones administration	6'345.70	-	10'000.00	-	6'258.50	-
110.3183	Frais bancaires et Taxes PTT	7'243.94	-	15'000.00	-	5'621.37	-
110.3185	Honoraires fiduc.(organe controle)	17'862.25	-	50'000.00	-	24'012.15	-
110.3185.1	Honoraires divers (avocat,etc)	90'797.85	-	54'000.00	-	50'243.80	-
110.3185.2	Honoraires (Sécurité&Santé)	10'778.45	-	20'000.00	-	16'015.85	-
110.3185.3	Covid 19	-	-	-	-	712.25	-
110.3186	Assurances RC,incendie,vols	41'329.60	-	30'000.00	-	25'602.25	-
110.3189	Charges diverses	842.15	-	1'000.00	-	1'015.99	-
110.3189.1	Prestations de tiers	52'596.00	-	15'000.00	-	22'453.60	-
110.3193	Cotisations à des associations	21'819.45	-	16'000.00	-	16'463.45	-
110.3193.1	ARCAM Association régionale Cossonay-Aubonne-Morges	43'012.20	-	45'000.00	-	35'905.80	-
110.3199	Frais divers	877.70	-	900.00	-	721.40	-
110.4273	Location de tables	-	200.00	-	500.00	-	50.00
110.4312	Emoluments adm. (permis constr.enquêtes)	-	81'903.02	-	45'000.00	-	83'589.70
110.4352	Vente d'imprimés (lois,règlements,etc)	-	20.00	-	1'000.00	-	45.00
110.4356	Facturation services à des tiers(gestion des écoles,op,etc.)	-	14'364.85	-	15'000.00	-	12'908.75
110.4359	Clés perdues refacturées	-	-	-	200.00	-	100.00
110.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	51'784.95	-	500.00	-	184.00
110.4399	Autres revenus	-	17'559.05	-	10'000.00	-	9'335.25
110.4900	Imputation frais de personnel	-	33'477.65	-	26'152.00	-	480'469.60
111	AGENDA 21	335'530.50	325'034.15	220'000.00	130'000.00	252'304.05	197'987.05
111.3185	Prestations Agenda 21	76'233.75	-	70'000.00	-	43'376.95	-
111.3185.1	Développement durable	109'296.75	-	-	-	58'927.10	-
111.3800	Attributions aux fonds de réserve et de renouvel.	150'000.00	-	150'000.00	-	150'000.00	-
111.4112	Emolument droit du sol	-	123'061.90	-	90'000.00	-	93'532.75
111.4356	Participation de tiers	-	12'260.25	-	10'000.00	-	9'962.05
111.4359	Taxe sur l'énergie électrique	-	55'897.95	-	30'000.00	-	35'565.15
111.4800	Prélèvements sur fonds de réserve	-	133'814.05	-	-	-	58'927.10

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
15	AFFAIRES CULTURELLES + LOISIRS	652'184.50	42'185.80	734'070.00	45'350.00	759'321.95	78'859.55
150	AFFAIRES CULTURELLES + LOISIRS	352'473.67	-	385'000.00	-	471'354.65	37'000.00
150.3510	Ecole de Musique-Prestations	206'705.00	-	210'000.00	-	206'597.00	-
150.3653	Aides, dons, loisirs, sports	89'723.60	-	90'000.00	-	204'308.50	-
150.3653.1	Cossonay-Prestations offertes	11'739.00	-	30'000.00	-	14'629.50	-
150.3653.4	Cinéma de Cossonay don rétrocession taxes	44'306.07	-	55'000.00	-	45'819.65	-
150.4800	Prélèvements sur fonds Covid	-	-	-	-	-	37'000.00
151	THEATRE DE COSSONAY	190'729.90	-	236'890.00	-	183'035.45	-
151.3011	Trait.du pers.du Théâtre	98'094.10	-	98'100.00	-	102'236.70	-
151.3030	Théâtre,assurances sociales	9'211.15	-	9'220.00	-	10'201.30	-
151.3040	Caisse de retraite Théâtre	15'972.35	-	16'460.00	-	14'998.85	-
151.3050	Assurance accidents LAA Théâtre	3'060.30	-	2'710.00	-	3'205.00	-
151.3063	Frais déplacements et administratifs	2'000.00	-	5'000.00	-	2'000.00	-
151.3182	Téléphones	392.00	-	400.00	-	393.60	-
151.3185	Administration et accueil	32'000.00	-	30'000.00	-	20'000.00	-
151.3653	Aide au Théâtre	30'000.00	-	75'000.00	-	30'000.00	-
152	BIBLIOTHEQUE COMMUNALE	80'824.23	14'029.10	80'830.00	14'000.00	76'839.85	13'767.55
152.3011	Traitement du personnel	45'948.85	-	45'020.00	-	45'044.60	-
152.3030	Assurances sociales	4'226.85	-	4'230.00	-	4'249.40	-
152.3040	Caisse de pension	4'578.05	-	4'730.00	-	4'192.30	-
152.3050	Assurances accidents LAA	1'403.55	-	1'250.00	-	1'378.85	-
152.3099	Autres charges et cadeaux	2'838.90	-	3'500.00	-	491.25	-
152.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'739.65	-	2'000.00	-	1'127.50	-
152.3102	Achats de livres et journaux. Annonces	18'579.10	-	16'000.00	-	16'131.90	-
152.3111	Mobilier, machines, équipements de bureaux	-	-	2'000.00	-	588.55	-
152.3116	Frais de dépannages,réparations et instal. nouv.logiciels	-	-	-	-	2'431.05	-
152.3151	Entretien mobilier,machines,équipements de bureau	315.35	-	500.00	-	18.25	-
152.3182	Téléphones	1'157.80	-	1'500.00	-	1'152.20	-
152.3183	Frais bancaires et taxes	36.13	-	100.00	-	34.00	-
152.4222	Intérêts et dividendes s/titresà moyen et long terme.	-	6'346.00	-	6'000.00	-	6'179.00
152.4359	Autres revenus	-	1'263.10	-	1'000.00	-	841.05
152.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	-	-	300.00	-	-
152.4392	Encaissements Adultes	-	1'070.00	-	1'000.00	-	1'045.00
152.4392.1	Encaissements Avs	-	630.00	-	700.00	-	685.00
152.4392.2	Encaissements Enfants	-	1'135.00	-	1'200.00	-	1'135.00
152.4392.3	Encaissements Famille	-	3'585.00	-	3'800.00	-	3'882.50

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
153	LUDOTHEQUE INTERCOMMUNALE	28'156.70	28'156.70	31'350.00	31'350.00	28'092.00	28'092.00
153.3011	Trait.du pers.d'adm.fixes	12'168.00	-	12'000.00	-	12'000.00	-
153.3013	Indemnités bénévoles	2'960.00	-	3'000.00	-	2'721.00	-
153.3050	Assurance accidents	379.75	-	400.00	-	374.40	-
153.3091	Frais de formation du personnel	541.80	-	1'000.00	-	660.00	-
153.3101	Imprimés et fournitures de bureau	1'251.20	-	1'500.00	-	538.50	-
153.3102	Journaux, annonces, publicité	832.60	-	700.00	-	834.15	-
153.3111	Achat de jeux	5'445.40	-	7'000.00	-	6'498.35	-
153.3161	Location Ludothèque	1'200.00	-	1'200.00	-	1'200.00	-
153.3181	Affranchissements	-	-	200.00	-	-	-
153.3182	Téléphones	209.50	-	500.00	-	211.70	-
153.3185	Tenue de la Comptabilité	1'000.00	-	1'000.00	-	1'000.00	-
153.3186	Assurances RC,incendie,vols	-	-	350.00	-	-	-
153.3189	Charges divers	1'768.45	-	2'000.00	-	2'003.90	-
153.3193	Cotisations	400.00	-	500.00	-	50.00	-
153.4359	Autres revenus	-	223.00	-	1'000.00	-	234.00
153.4392	Abonnements	-	4'900.00	-	4'600.00	-	4'650.90
153.4523	Participation des communes	-	23'033.70	-	25'750.00	-	23'207.10
16	TOURISME	25'170.00	1'564.25	36'650.00	1'000.00	14'871.80	870.00
160	TOURISME	25'170.00	1'564.25	36'650.00	1'000.00	14'871.80	870.00
160.3011	Guide du Patrimoine	2'000.00	-	1'000.00	-	1'860.00	-
160.3050	Assurance accidents	-	-	50.00	-	-	-
160.3111	Matériels de bureau	-	-	100.00	-	33.80	-
160.3193	Cotisations OT	13'170.00	-	13'500.00	-	12'978.00	-
160.3658	Point information Tourisme	10'000.00	-	22'000.00	-	-	-
160.4359	Visites Guidées Cossonay	-	1'564.25	-	1'000.00	-	870.00

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
17	SPORTS	306'343.81	1'246.40	205'575.00	500.00	176'605.65	1'022.70
170	SPORTS	306'343.81	1'246.40	205'575.00	500.00	176'605.65	1'022.70
170.3011	Part sur salaire concierges fixes pour centre sportif (en %)	14'065.85	-	5'100.00	-	4'878.05	-
170.3011.2	Traitement du personnel (à l'heure et 5% des travaux)	25'982.25	-	27'860.00	-	23'847.15	-
170.3030	Assur.soc.pers.centre sportif	3'832.00	-	3'100.00	-	2'734.15	-
170.3040	Caisse pension pers.centre sportif	5'560.90	-	5'180.00	-	4'203.90	-
170.3050	Assur.mal.accid.pers.centre sportif	1'658.10	-	1'470.00	-	1'288.85	-
170.3121	Consommation eau	942.65	-	800.00	-	1'270.00	-
170.3122	Chauffage, gaz	6'656.35	-	5'000.00	-	6'309.75	-
170.3123	Electricité	5'198.40	-	7'000.00	-	6'548.10	-
170.3133	Produits de nettoyage	521.75	-	2'000.00	-	3'307.40	-
170.3141	Entretien bâtiment centre sportif	1'707.22	-	5'000.00	-	4'328.55	-
170.3141.1	Travaux d'entretien suite déprédations	500.00	-	1'000.00	-	-	-
170.3145	Entretien terrains centre sportif	56'791.55	-	70'000.00	-	54'531.05	-
170.3151	Contrat d'entretien chauffage et divers	-	-	500.00	-	-	-
170.3186	Assurances RC,incendie,vols	723.30	-	800.00	-	684.95	-
170.3199	Charges diverses	183.15	-	100.00	-	58.35	-
170.3523	Participation - Assoc.Piscine de la Sarraz	68'247.95	-	69'000.00	-	60'462.35	-
170.3523.1	Participation - Assoc.Piscine des Chavannes	111'365.84	-	-	-	-	-
170.3900	Imputation frais de personnel	2'406.55	-	1'665.00	-	2'153.05	-
170.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	1'246.40	-	500.00	-	1'022.70
18	TRANSPORTS PUBLICS	534'088.15	55'156.80	558'950.00	54'800.00	487'293.70	53'818.80
180	TRANSPORTS PUBLICS	534'088.15	55'156.80	558'950.00	54'800.00	487'293.70	53'818.80
180.3189	Cartes CFF & Mobility	56'000.00	-	56'000.00	-	56'000.00	-
180.3657	Participation - loi féd.Chemin fer	478'088.15	-	502'950.00	-	431'293.70	-
180.4359	Ventes Cartes CFF	-	55'156.80	-	54'800.00	-	53'818.80

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
19	SERVICE INFORMATIQUE	236'782.90	-	338'600.00	-	181'355.90	-
190	SERVICE INFORMATIQUE	236'782.90	-	338'600.00	-	181'355.90	-
190.3091	Frais de formation du personnel	-	-	-	-	2'870.40	-
190.3101	Imprimés et papiers	937.00	-	3'000.00	-	1'281.65	-
190.3111	Matériel	31'131.65	-	40'000.00	-	20'986.25	-
190.3116	Logiciels & Services	144'028.95	-	183'000.00	-	77'243.70	-
190.3116.1	Logiciel d'archivage (Easy)	14'515.35	-	20'000.00	-	-	-
190.3116.2	Logiciel Gestion du temps	3'219.40	-	3'000.00	-	161.55	-
190.3151	Terminé 2022-Contrats d'entretien, maint.des progr.+utilis.	-	-	-	-	69'984.85	-
190.3151.1	Site Internet	5'557.30	-	5'800.00	-	5'246.30	-
190.3156	Réseaux	17'079.75	-	29'000.00	-	-	-
190.3186	Sécurité	20'313.50	-	54'800.00	-	3'581.20	-

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	* FINANCES *	3'841'220.10	17'219'180.16	3'755'529.00	16'558'507.00	4'901'516.83	17'066'777.52
20	CONTENTIEUX	11'593.25	20'445.25	10'000.00	10'000.00	15'361.56	28'988.21
200	CONTENTIEUX	11'593.25	20'445.25	10'000.00	10'000.00	15'361.56	28'988.21
200.3184	Frais de poursuites	11'593.25	-	10'000.00	-	15'361.56	-
200.4362	Rbt.frais contentieux et Ptes	-	20'445.25	-	10'000.00	-	28'988.21
21	IMPOTS	232'851.48	12'860'068.85	170'500.00	12'872'350.00	163'763.66	12'084'437.12
210	IMPOTS	232'851.48	12'860'068.85	170'500.00	12'872'350.00	163'763.66	12'084'437.12
210.3185	Honoraires, constitution charges foncières	-	-	5'000.00	-	-	-
210.3187	Frais de perception des impôts	81'850.46	-	80'000.00	-	76'211.78	-
210.3187.1	Frais perception des impôts à la source	5'666.42	-	10'000.00	-	6'886.96	-
210.3199	Taxes diverses	83.95	-	500.00	-	-	-
210.3290	Intérêts rémunérateurs impôts	1'374.81	-	5'000.00	-	2'326.32	-
210.3301	Défalcet.et dégrèvements s/impôts	16'428.47	-	70'000.00	-	1'141.69	-
210.3301.1	Défalcations, abandon de solde PP et IS	127'447.37	-	-	-	77'196.91	-
210.4001	Impôt s/revenu personne physique	-	8'301'140.80	-	7'800'000.00	-	7'724'815.74
210.4002	Impôt s/fortune personne physique	-	1'028'699.84	-	970'000.00	-	1'178'168.01
210.4003	Impôt à la source-Etat	-	172'383.50	-	170'000.00	-	177'524.42
210.4003.2	Impôt source Diverses personnes	-	161.35	-	100.00	-	77.89
210.4004	Impôt Frontaliers	-	164'975.85	-	100'000.00	-	98'390.45
210.4011	Impôt s-bénéfice net des personnes morales	-	379'790.70	-	350'000.00	-	430'747.70
210.4011.1	Répartition 50 M	-	37'478.35	-	25'000.00	-	46'295.20
210.4012	Impôt sur le capital des personnes morales	-	17'714.85	-	15'000.00	-	12'246.80
210.4013	Impôt sur les immeubles des personnes morales	-	55'754.10	-	50'000.00	-	48'032.55
210.4020	Impôts foncier	-	810'246.25	-	760'000.00	-	755'157.25
210.4040	Droits de mutation	-	919'850.05	-	2'000'000.00	-	496'044.45
210.4050	Impôts sur successions et donations	-	168'621.80	-	160'000.00	-	614'394.20
210.4061	Impôts sur les chiens	-	25'200.00	-	22'250.00	-	24'600.00
210.4062	Taxes sur billets de cinéma	-	12'930.50	-	10'000.00	-	11'215.00
210.4062.1	Taxes sur les divertissements (spectacles aula, etc...)	-	6'723.15	-	1'000.00	-	2'985.50
210.4090	Impôt récupéré après défalcations	-	19'206.82	-	50'000.00	-	7'693.11
210.4101	Patentes de boissons et tabacs	-	24'169.40	-	19'000.00	-	21'157.75
210.4221	Intérêts de retard + majorations sur impôts	-	70'104.24	-	70'000.00	-	70'071.70
210.4411	Part à l'impôt sur gains immob.	-	476'791.30	-	300'000.00	-	364'819.40
210.4800	Prélèvements sur fonds de réserve impôts	-	168'126.00	-	-	-	-

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
22	SERVICE FINANCIER	3'072'870.17	4'302'923.70	2'792'665.00	3'676'157.00	2'953'965.34	3'712'734.96
220	SERVICE FINANCIER	3'072'870.17	4'302'923.70	2'792'665.00	3'676'157.00	2'953'965.34	3'712'734.96
220.3210	Intér.des dettes à court terme	-	-	10'000.00	-	-	-
220.3223	Int.des dettes à moyen et l.terme(+12 mois)	41'411.17	-	34'060.00	-	44'262.34	-
220.3520.1	Participation au Fonds de Péréquation	3'031'459.00	-	2'748'605.00	-	2'909'703.00	-
220.4221	Revenus des c/c et placements à court terme	-	407.70	-	4'500.00	-	1'536.96
220.4222	Intérêts et dividende s/titres à moyen et long terme	-	74'314.00	-	70'000.00	-	73'351.00
220.4520	Participation du Fonds de Péréquation	-	3'254'509.00	-	2'785'938.00	-	2'699'391.00
220.4520.1	Plafonnement dépenses thématiques	-	959'320.00	-	815'719.00	-	938'456.00
220.4520.2	Décompte final Péréquation directe	-	14'373.00	-	-	-	-
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES	523'905.20	35'742.36	782'364.00	-	1'768'426.27	1'240'617.23
230	AMORTISSEMENTS ET RESERVES	523'905.20	35'742.36	782'364.00	-	1'768'426.27	1'240'617.23
230.3189	Charges exercices antérieures	8'058.85	-	-	-	33'045.08	-
230.3301	Amortissement /pertes sur débiteurs	1'423.35	-	-	-	6'204.52	-
230.3311	Amortiss.obligatoire s/routes,pont canalisation,pl. sports	127'183.00	-	252'714.00	-	150'893.00	-
230.3312	Amortissement des bâtiments et constructions	117'240.00	-	124'650.00	-	127'580.00	-
230.3321	Amortissement supplémentaires patrimoine administratif	-	-	-	-	1'354'378.10	-
230.3809	Autres attributions	270'000.00	-	405'000.00	-	96'325.57	-
230.4359	Produits exercices antérieures	-	22'370.90	-	-	-	1'240'617.23
230.4809	Prélèvements sur autres fonds de réserve et renouvellement	-	13'371.46	-	-	-	-

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	* DOMAINES ET BATIMENTS *	3'004'274.89	3'294'947.64	3'327'697.00	3'513'530.00	2'960'706.54	3'176'846.58
31	DOMAINES	110'539.20	206'978.15	123'990.00	410'800.00	111'595.55	210'247.35
310	DOMAINES	110'539.20	206'978.15	123'990.00	410'800.00	111'595.55	210'247.35
310.3011	Traitements du personnel (à l'heure et 15% des travaux)	77'948.50	-	83'750.00	-	71'543.20	-
310.3030	Assurances sociales personnel "domaines"	7'360.10	-	7'850.00	-	6'778.75	-
310.3040	Caisse de pension personnel "domaines"	10'781.70	-	13'140.00	-	10'587.65	-
310.3050	Assurances accidents,maladies personnel "domaines"	3'654.55	-	3'990.00	-	3'412.90	-
310.3121	Consommation eau	1'793.65	-	-	-	-	-
310.3146	Entretien des domaines	3'572.50	-	11'000.00	-	15'246.80	-
310.3185	Honoraires de tiers	2'600.00	-	2'000.00	-	800.00	-
310.3199	Frais divers "Domaines"	317.40	-	300.00	-	151.20	-
310.3900	Imputation frais de personnel	2'510.80	-	1'960.00	-	3'075.05	-
310.4232.1	Loyer des terrains (Toches)	-	22'331.10	-	23'000.00	-	22'373.45
310.4232.4	Droits de superficie + Hypromat	-	18'907.85	-	19'000.00	-	14'485.55
310.4232.5	Location divers terrains (Pl.Parc)	-	6'000.00	-	1'800.00	-	6'000.00
310.4232.6	DCMI + Matériels Terreux	-	-	-	210'000.00	-	9'135.40
310.4232.7	DDP Primavesta	-	125'000.00	-	125'000.00	-	125'000.00
310.4232.8	DDP Equitim	-	31'000.00	-	31'000.00	-	31'000.00
310.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	3'739.20	-	1'000.00	-	2'252.95

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32	FORETS	127'833.85	38'266.90	126'215.00	24'500.00	128'849.55	34'511.20
320	FORETS	127'833.85	38'266.90	126'215.00	24'500.00	128'849.55	34'511.20
320.3011	Traitements du personnel forêts(à l'heure et 6% des travaux)	31'179.60	-	33'430.00	-	28'616.85	-
320.3030	Assurances sociales pers.forêts	2'944.10	-	3'140.00	-	2'709.80	-
320.3040	Caisse de pension pers.forêts	4'312.95	-	5'260.00	-	4'235.25	-
320.3050	Assurances accid.et maladies personnel forêts	1'462.25	-	1'600.00	-	1'364.85	-
320.3134	Achats de plants	2'192.50	-	1'000.00	-	-	-
320.3141	Entretien du Refuge	344.40	-	1'000.00	-	-	-
320.3146	Entretien chemins + piste vita	691.70	-	2'000.00	-	628.95	-
320.3146.1	Travaux de sylviculture	-	-	-	-	3'925.65	-
320.3189	Travaux facturés par des tiers	63'314.95	-	60'000.00	-	66'798.40	-
320.3199	Autres charges (essence bucherons,martelage)	1'345.10	-	3'000.00	-	1'481.20	-
320.352	Part aux charges d'autres communes	14'541.95	-	15'000.00	-	14'308.55	-
320.3809	Attrib.au fds protection des arbres	4'500.00	-	-	-	3'550.00	-
320.3900	Imputation frais de personnel	1'004.35	-	785.00	-	1'230.05	-
320.4309	Autres taxes de remplacement	-	4'000.00	-	-	-	3'550.00
320.4355.1	Vente de bois de service	-	5'631.10	-	3'000.00	-	-
320.4355.3	Vente de bois de feu	-	26'640.00	-	20'000.00	-	30'060.00
320.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	1'495.80	-	500.00	-	901.20
320.4516	Participation du canton pour la conservation des forêts	-	-	-	1'000.00	-	-
320.4809	Prélèvements sur autres fonds de réserve et renouvellement	-	500.00	-	-	-	-

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
35	BATIMENTS COMMUNAUX	2'765'901.84	3'049'702.59	3'077'492.00	3'078'230.00	2'720'261.44	2'932'088.03
350	BATIMENTS DIVERS	182'040.25	199'487.80	176'565.00	209'520.00	207'454.50	172'869.50
350.3011.1	Traitements pers.bâtiment (10% des travaux)	30'966.80	-	55'710.00	-	47'694.25	-
350.3011.2	Traitements des concierges (à l'heure et % s/salaires fixes)	71'999.40	-	31'940.00	-	21'863.40	-
350.3030	Assurances sociales pers.bâtiment	11'787.15	-	9'920.00	-	8'615.15	-
350.3040	Caisse pensions pers.bâtiment	12'919.45	-	11'950.00	-	9'759.65	-
350.3050	Ass.accidents et mal.pers.bâtiment	4'236.60	-	3'660.00	-	3'285.60	-
350.3114	Machines et matériel d'entretien	1'686.15	-	1'000.00	-	2'934.05	-
350.3116	Equipements Vidéosurveillance	-	-	-	-	19'197.85	-
350.3121	Consommation eau	929.35	-	1'000.00	-	955.50	-
350.3122	Chauffage, gaz	-	-	-	-	3'430.45	-
350.3123	Electricité bâtiments	1'148.50	-	1'000.00	-	410.10	-
350.3133	Produits nettoyages et désinfection pour bâtiments	363.95	-	1'000.00	-	93.35	-
350.3141	Travaux d'entretien et rénovation des bâtiments	654.00	-	15'000.00	-	38'914.30	-
350.3141.1	Travaux d'entretien et rénovation, suite déprédation	200.00	-	1'500.00	-	-	-
350.3151	Contrats d'entretien bât.divers	350.00	-	1'000.00	-	-	-
350.3151.1	Entretien Vidéosurveillance	12'859.40	-	13'200.00	-	13'891.00	-
350.3155	Entretien des véhicules, Ass. etc. Kangoo Adm.	-	-	2'000.00	-	2'291.90	-
350.3161	Location de garages à des tiers	840.00	-	840.00	-	840.00	-
350.3161.1	Loyer locaux extérieurs	21'451.75	-	16'800.00	-	22'689.35	-
350.3186	Primes d'assurances pour bâtiments	2'433.85	-	2'500.00	-	3'141.40	-
350.3189.2	Autres charges	18.40	-	700.00	-	749.80	-
350.3199	Frais divers, dépl.etc	397.60	-	500.00	-	135.25	-
350.3900	Imputation frais de personnel	6'797.90	-	5'345.00	-	6'562.15	-
350.4271.1	Loyers bâtiments locatifs	-	42'395.00	-	47'520.00	-	16'420.00
350.4271.3	Loyers pour location de salles dans bâtiments communaux	-	154'600.00	-	160'000.00	-	153'860.00
350.4271.5	Bâtiments autres revenus(nettoyages facturés)	-	-	-	1'000.00	-	-
350.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	2'492.80	-	1'000.00	-	2'589.50
350.01	BATIMENT GENDARMERIE	5'436.35	48'300.00	7'260.00	48'300.00	4'564.85	48'300.00
350.01.3121	Consommation eau	455.35	-	460.00	-	417.10	-
350.01.3122	Chauffage, gaz	1'800.00	-	1'800.00	-	1'800.00	-
350.01.3123	Electricité	1'994.15	-	2'000.00	-	1'448.05	-
350.01.3141	Entretien bâtiment	-	-	1'500.00	-	518.80	-
350.01.3141.1	Entretien bâtiment suite déprédation	596.40	-	1'000.00	-	-	-
350.01.3186	Assurances RC,incendie,vols	590.45	-	500.00	-	380.90	-
350.01.4271	Loyer des locaux	-	48'300.00	-	48'300.00	-	48'300.00

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.02	BATIMENT DE VOIRIE	37'266.10	4'950.00	36'400.00	-	24'735.55	9'900.00
350.02.3114	Machines et matériel d'entretien	3'461.55	-	1'200.00	-	1'068.50	-
350.02.3121	Consommation eau	1'553.70	-	1'500.00	-	1'129.85	-
350.02.3122	Chauffage, gaz	6'889.90	-	7'200.00	-	6'152.35	-
350.02.3123	Electricité	3'204.05	-	3'000.00	-	2'165.45	-
350.02.3133	Produits de nettoyage	463.20	-	-	-	22.90	-
350.02.3141	Entretien du bâtiment	15'885.40	-	15'000.00	-	8'638.80	-
350.02.3151	Contrat de maintenance et service	457.75	-	2'500.00	-	657.75	-
350.02.3154	Entretien des machines & matériels	17.70	-	1'000.00	-	7.90	-
350.02.3182	Téléphones	1'868.00	-	2'000.00	-	1'864.30	-
350.02.3186	Assurances RC,incendie,vols	3'464.85	-	3'000.00	-	3'027.75	-
350.02.4271	Loyers locaux de voirie	-	4'950.00	-	-	-	9'900.00
351	BATIMENT PLACETTE 13	30'206.60	60'600.00	39'000.00	60'600.00	26'272.25	59'775.00
351.3114	Machines et matériel d'entretien	1'173.60	-	1'000.00	-	120.00	-
351.3121	Consommation eau	3'114.10	-	1'700.00	-	1'697.30	-
351.3122	Chauffage, gaz	15'535.80	-	13'500.00	-	14'642.55	-
351.3123	Electricité	983.40	-	1'800.00	-	559.65	-
351.3141	Entretien bâtiment	4'977.80	-	15'000.00	-	5'094.75	-
351.3141.1	Déprédation du bâtiment	-	-	1'000.00	-	-	-
351.3151	Contrat d'entretien	-	-	500.00	-	-	-
351.3186	Assurances RC,incendie,vols	4'421.90	-	4'500.00	-	4'158.00	-
351.4271	Loyers du bâtiment	-	60'600.00	-	60'600.00	-	59'775.00
352	BATIMENT ADMINISTRATIF	54'262.75	60'600.00	48'700.00	60'200.00	50'696.55	60'400.00
352.3114	Machines et matériel d'entretien	2'700.30	-	3'000.00	-	14'574.15	-
352.3121	Consommation eau	974.25	-	1'000.00	-	810.10	-
352.3122	Chauffage, gaz	17'889.10	-	13'500.00	-	14'345.15	-
352.3123	Electricité	6'803.30	-	8'000.00	-	4'585.95	-
352.3133	Produits de nettoyage	175.90	-	3'500.00	-	3'183.10	-
352.3141	Entretien bâtiment	16'462.30	-	10'000.00	-	4'315.45	-
352.3151	Contrat d'entretien	3'808.90	-	4'200.00	-	3'744.80	-
352.3186	Assurances RC,incendie,vols	5'448.70	-	5'500.00	-	5'137.85	-
352.4271	Loyers du bâtiment	-	60'600.00	-	60'200.00	-	60'400.00

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
353	BATIMENT ESPACE LANDRY	11'654.55	7'220.00	15'300.00	5'000.00	9'700.80	7'725.00
353.3114	Machines et matériel d'entretien	552.10	-	2'000.00	-	59.25	-
353.3121	Consommation eau	611.50	-	500.00	-	369.90	-
353.3122	Chauffage, gaz	2'461.45	-	2'000.00	-	2'074.50	-
353.3123	Electricité	1'533.45	-	1'500.00	-	885.60	-
353.3133	Produits de nettoyage	858.00	-	1'000.00	-	624.00	-
353.3141	Entretien bâtiment	2'969.60	-	5'000.00	-	3'886.30	-
353.3141.1	Travaux d'entretien suite déprédation	-	-	1'000.00	-	-	-
353.3151	Contrats d'entretien (chauffage et divers)	405.40	-	700.00	-	396.35	-
353.3182	Abonnement ADSL	793.20	-	-	-	-	-
353.3186	Assurances RC,incendie,vols	1'469.85	-	1'600.00	-	1'404.90	-
353.4271	Location du bâtiment	-	7'220.00	-	5'000.00	-	7'725.00
354	BATIMENT EGLISE	53'191.70	1'300.00	60'800.00	1'500.00	41'047.15	6'600.00
354.3121	Consommation eau	854.95	-	800.00	-	797.90	-
354.3122	Chauffage, gaz	17'732.00	-	16'000.00	-	16'977.40	-
354.3123	Electricité	1'476.50	-	4'500.00	-	2'856.30	-
354.3141	Entretien bâtiment	21'781.00	-	30'000.00	-	10'147.65	-
354.3141.1	Entretien du bâtiment-déprédation	-	-	3'000.00	-	-	-
354.3151	Contrat d'entretien	360.00	-	500.00	-	666.10	-
354.3186	Assurances RC,incendie,vols	10'987.25	-	6'000.00	-	9'601.80	-
354.4271	Location du Temple	-	1'300.00	-	1'500.00	-	600.00
354.4359	Redevance antenne téléphonie mobile	-	-	-	-	-	6'000.00
354.1	BATIMENT MAISON DE VILLE	15'272.05	13'900.00	22'700.00	16'180.00	11'385.20	16'180.00
354.1.3122	Chauffage, gaz	5'439.25	-	5'000.00	-	5'951.75	-
354.1.3123	Electricité	1'119.10	-	1'200.00	-	771.10	-
354.1.3133	Produits de nettoyage	521.75	-	2'000.00	-	-	-
354.1.3141	Entretien bâtiment	4'559.80	-	10'000.00	-	2'082.10	-
354.1.3141.1	Entretien du bâtiment-déprédation	-	-	1'000.00	-	-	-
354.1.3151	Contrat d'entretien	295.00	-	600.00	-	93.90	-
354.1.3186	Assurances RC,incendie,vols	3'337.15	-	2'900.00	-	2'486.35	-
354.1.4271	Location de la Maison de Ville	-	7'600.00	-	9'880.00	-	9'880.00
354.1.4359	Redevance antenne téléphonie mobile	-	6'300.00	-	6'300.00	-	6'300.00

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
355	BATIMENT FUNICULAIRE	44'516.90	12'000.00	63'800.00	20'000.00	38'523.90	7'000.00
355.3114	Machines et matériel d'entretien	25.00	-	1'000.00	-	-	-
355.3141	Entretien bâtiment	28'190.10	-	30'000.00	-	6'222.70	-
355.3151	Contrat d'entretien	11'105.20	-	10'700.00	-	11'207.30	-
355.3186	Assurances RC,incendie,vols	5'196.60	-	5'900.00	-	5'265.25	-
355.3223	Int.des dettes à moyen et l.terme	-	-	16'200.00	-	15'828.65	-
355.4271	Loyers du bâtiment	-	12'000.00	-	20'000.00	-	7'000.00
356	JURA CLUB	36'926.10	2'710.00	34'020.00	5'000.00	21'969.95	3'568.00
356.3114	Machines et matériel d'entretien	-	-	300.00	-	97.00	-
356.3124	Chauffage bâtiments (bois)	-	-	620.00	-	-	-
356.3141	Entretien du bâtiment	35'789.35	-	30'000.00	-	20'821.00	-
356.3141.5	Travaux entretien, suite déprédation	-	-	2'000.00	-	-	-
356.3186	Assurances RC,incendie,vols	1'136.75	-	1'100.00	-	1'051.95	-
356.4271	Location Jura Club	-	2'710.00	-	5'000.00	-	3'568.00
357	PARKING DES CHAVANNES	163'196.44	326'427.00	187'530.00	311'000.00	166'083.60	337'738.00
357.3123	Electricité	6'065.00	-	4'000.00	-	4'135.00	-
357.3141	Entretien parking	50'193.00	-	55'710.00	-	44'854.00	-
357.3141.1	Entretien Vandalisme	-	-	-	-	220.80	-
357.3141.2	Entretien, rénovation	4'500.00	-	4'000.00	-	3'200.00	-
357.3154	Entretien matériel	7'272.00	-	9'353.00	-	7'347.00	-
357.3185	PMS-gestion	56'668.00	-	54'300.00	-	54'300.00	-
357.3185.1	Migros-Participation bénéfice	14'752.00	-	25'000.00	-	18'995.00	-
357.3186	Assurances RC,incendie,vols	-	-	500.00	-	-	-
357.3223	Intérêt de l'emprunt	2'958.44	-	3'030.00	-	3'178.80	-
357.3301	Amortissement des installations	20'788.00	-	31'637.00	-	29'853.00	-
357.4272.1	Parking "Les Chavannes" Recettes	-	326'427.00	-	311'000.00	-	337'738.00
357.01	PARKING STATIONNEMENT	77'171.70	195'748.00	98'400.00	151'600.00	77'183.80	176'394.00
357.01.3141	Entretien Zones de stationnement	866.50	-	1'000.00	-	1'314.00	-
357.01.3141.1	Entretien Zones de stationnement-Vandalisme	-	-	500.00	-	-	-
357.01.3154	Entretien du matériel d'exploitation	3'698.00	-	11'930.00	-	4'753.00	-
357.01.3181	Affranchissements	2'142.00	-	2'000.00	-	490.00	-
357.01.3182	Horodateurs-communications	4'028.00	-	5'000.00	-	3'974.00	-
357.01.3185	PMS Gestion du stationnement	44'566.00	-	44'000.00	-	44'000.00	-
357.01.3186	Assurances Horodateurs	607.20	-	5'000.00	-	293.80	-
357.01.3199	Divers et imprévus	-	-	3'200.00	-	-	-
357.01.3301	Amortissement des installations	21'264.00	-	25'770.00	-	22'359.00	-
357.01.4272.1	Parking "Les Chavannes" Recettes	-	195'748.00	-	151'600.00	-	176'394.00

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
359	IMMEUBLES RUE NEUVE	68'048.90	164'330.00	97'470.00	162'160.00	102'197.20	154'117.10
359.3114	Machines et matériel d'entretien	38.10	-	500.00	-	207.70	-
359.3121	Consommation eau	2'614.70	-	2'400.00	-	2'433.45	-
359.3123	Electricité	-	-	3'200.00	-	1'992.85	-
359.3141	Travaux d'entretien + Rénovation Immeuble et Mobilier	21'594.85	-	40'000.00	-	45'787.50	-
359.3186	Primes d'Assurances	3'320.50	-	3'000.00	-	2'514.20	-
359.3223	Intérêts Emprunts Rue Neuve 5-7-9-11	480.75	-	8'370.00	-	9'261.50	-
359.3303	Amortissement des bâtiments	40'000.00	-	40'000.00	-	40'000.00	-
359.4271	Loyers bâtiments Rue Neuve 5-7-9-11	-	161'880.00	-	160'560.00	-	152'320.00
359.4271.1	Encaissements divers (Concession eau,etc)	-	2'450.00	-	1'600.00	-	1'797.10

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
36	BATIMENTS (Asicope)	1'986'711.45	1'952'129.79	2'189'547.00	2'027'170.00	1'938'446.14	1'871'521.43
360	PRE-AUX-MOINES COLLEGE SECONDAIRE BATIMENT 1	265'013.95	282'352.05	322'660.00	334'300.00	283'735.45	301'089.45
360.3011.1	Traitements concierges fixes	61'856.80	-	78'220.00	-	74'819.15	-
360.3011.2	Traitements aides-concierges (à l'heure)	27'133.95	-	27'980.00	-	28'451.30	-
360.3011.3	Part fixe sur salaires du personnel des travaux	3'000.00	-	3'000.00	-	3'000.00	-
360.3030	Assurances sociales du personnel	7'591.65	-	9'600.00	-	9'230.45	-
360.3040	Caisse pension personnel	8'965.65	-	12'200.00	-	10'337.25	-
360.3050	Ass.accidents,maladies personnel	2'335.15	-	2'510.00	-	2'672.20	-
360.3114	Machines et matériel d'entretien	14'858.30	-	15'000.00	-	6'560.10	-
360.3121	Consommation eau	4'660.65	-	6'000.00	-	3'597.30	-
360.3122	Chauffage (gaz)	32'073.50	-	32'000.00	-	29'432.80	-
360.3123	Electricité	25'662.70	-	17'500.00	-	18'033.60	-
360.3133	Produits de nettoyages	12'470.50	-	10'000.00	-	4'887.05	-
360.3141	Travaux d'entretien + rénovation Immeuble et mobilier	36'306.45	-	70'000.00	-	59'643.10	-
360.3141.1	Travaux d'entretien, suite dépradation	343.20	-	5'000.00	-	3'201.80	-
360.3151	Contrats d'entretien (chauffage,et divers)	2'211.40	-	5'000.00	-	2'191.15	-
360.3186	Primes d'assurances	10'025.35	-	12'000.00	-	10'275.10	-
360.3189	Travaux exécutés par des tiers (jardins, etc...)	-	-	1'000.00	-	-	-
360.3199	Taxes diverses	262.45	-	200.00	-	130.45	-
360.3900	Imputation frais de personnel	15'256.25	-	15'450.00	-	17'272.65	-
360.4271	Loyers pour locaux scolaires Pré Aux Moines bâtiment 1	-	280'252.05	-	332'000.00	-	294'726.15
360.4271.1	Autres loyers pour bâtiment 1 Pré aux Moines	-	2'100.00	-	1'800.00	-	2'200.00
360.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	-	-	500.00	-	4'163.30
361	PRE-AUX-MOINES (SALLE GYM. AULA) BATIMENT 3	372'834.30	290'702.25	438'760.00	308'600.00	342'731.25	277'256.20
361.3011	Traitements concierges fixes	44'623.65	-	52'040.00	-	49'688.60	-
361.3011.1	Traitements aides-concierges (à l'heure)	18'521.20	-	26'960.00	-	12'394.80	-
361.3011.3	Part pour personnel communal	3'000.00	-	3'000.00	-	3'000.00	-
361.3030	Assurances sociales	5'893.25	-	7'420.00	-	6'009.40	-
361.3040	Caisse de pension	6'489.10	-	8'120.00	-	6'877.90	-
361.3050	Assurances maladies accidents	1'678.40	-	1'830.00	-	1'731.75	-
361.3101	Matériel de bureau pour intendant	-	-	1'000.00	-	200.40	-
361.3114	Machines et matériel d'entretien pour aula et salles de gym	4'165.30	-	20'000.00	-	16'118.35	-
361.3114.1	Machines et matériel d'entretien Protection civile	-	-	1'000.00	-	101.00	-
361.3114.2	Machines et matériel d'entretien Militaire	-	-	1'000.00	-	-	-
361.3114.3	Machines et matériel d'entretien Restaurant	123.20	-	5'000.00	-	-	-
361.3116	Matériel de Signalétique	-	-	5'000.00	-	-	-
361.3121	Consommation eau	13'454.20	-	11'000.00	-	10'066.35	-
361.3121.1	Consommation eau (PC 268)	568.35	-	1'300.00	-	305.10	-

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
361.3121.2	Consommation eau (App.Concierge 266)	966.50	-	850.00	-	706.65	-
361.3121.3	Consommation eau (Rest.9940)	3'049.85	-	3'300.00	-	2'493.80	-
361.3122	Chauffage (gaz)	34'625.20	-	30'000.00	-	25'387.90	-
361.3122.1	Chauffage PAM3 secteur commune	11'879.10	-	11'300.00	-	10'901.00	-
361.3122.3	Chauffage PAM3 secteur commune pour sociétés sportives	1'187.90	-	1'130.00	-	1'090.10	-
361.3122.4	Chauffage PAM3 secteur militaire et protection civile	15'442.80	-	15'000.00	-	14'171.40	-
361.3122.5	Chauffage PAM3 secteur appartement concierge	2'475.90	-	3'500.00	-	2'529.75	-
361.3123	Electricité locaux aula s.de gym	46'617.30	-	25'000.00	-	28'824.05	-
361.3123.1	Electricité locaux protect.civile	240.95	-	2'130.00	-	2'493.35	-
361.3123.3	Electricité locaux aula s.de gym 7% à charge de la commune	3'508.85	-	1'900.00	-	2'169.55	-
361.3133	Produits de nettoyage	8'693.85	-	10'000.00	-	3'975.25	-
361.3133.2	Produits de nettoyage pour locaux militaires	-	-	1'000.00	-	-	-
361.3141	Travaux d'entretien+rénovation salles gym, aula	23'629.15	-	25'000.00	-	29'020.25	-
361.3141.1	Travaux d'entretien et rénovation locaux protection civile	-	-	1'000.00	-	937.85	-
361.3141.2	Travaux d'entretien et rénovation locaux militaires	5'322.45	-	15'000.00	-	10'366.40	-
361.3141.3	Travaux d'entretien et rénovation locaux restaurant	18'395.05	-	30'000.00	-	11'110.45	-
361.3141.4	Travaux d'entr.+rénov.PAM3 appart.concierge loc.comm.	3'378.85	-	2'000.00	-	3'782.95	-
361.3141.5	Travaux entretien, suite déprédation	403.35	-	3'000.00	-	-	-
361.3141.6	Travaux d'entretien Aula	31'461.20	-	40'000.00	-	25'667.45	-
361.3151	Contrats d'entretien (chauffage et divers)	20'265.30	-	20'000.00	-	17'938.45	-
361.3151.1	Contrats d'entretien restaurant	2'261.70	-	5'000.00	-	3'224.30	-
361.3182	Téléphones	994.50	-	2'000.00	-	955.10	-
361.3182.2	Téléphones Cmdt militaire PAM3	304.30	-	500.00	-	317.30	-
361.3186	Primes d'assurances	28'583.20	-	31'000.00	-	26'295.70	-
361.3199	Taxes diverses	214.00	-	200.00	-	86.85	-
361.3653	Prestations régie du théâtre	150.00	-	4'000.00	-	300.00	-
361.3900	Imputation frais de personnel	10'266.40	-	10'280.00	-	11'491.75	-
361.4271	Loyers pour locaux scolaires PAM 3	-	192'953.25	-	193'500.00	-	173'118.20
361.4271.1	Loyer appartement	-	19'800.00	-	19'800.00	-	19'800.00
361.4271.3	Loyers restaurant	-	44'111.00	-	34'800.00	-	36'000.00
361.4271.4	Loyers locaux militaires	-	13'888.00	-	20'000.00	-	16'248.00
361.4271.6	Location de salles diverses	-	19'950.00	-	40'000.00	-	29'320.00
361.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	-	-	500.00	-	2'770.00

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
362	PRE-AUX-MOINES COLLEGE SECONDAIRE BATIMENT 2	261'028.55	538'469.95	275'695.00	539'500.00	218'898.65	499'723.65
362.3011	Traitements concierges fixes	61'631.90	-	57'790.00	-	55'176.90	-
362.3011.1	Part s/salaire personnel travaux Pavillon Pré Aux Moines	3'000.00	-	3'000.00	-	3'000.00	-
362.3011.2	Traitements aides-concierges	34'907.60	-	28'630.00	-	26'955.05	-
362.3030	Assurances sociales	8'535.90	-	7'740.00	-	7'393.40	-
362.3040	Caisse de pension	8'866.30	-	9'010.00	-	7'637.60	-
362.3050	Assurances accidents, maladies	2'446.40	-	1'960.00	-	2'104.40	-
362.3114	Achat de machines et matériel d'entretien	5'979.80	-	8'000.00	-	8'229.90	-
362.3121	Consommation eau	9'798.40	-	8'000.00	-	7'647.05	-
362.3122	Chauffage (gaz)	31'212.90	-	30'000.00	-	28'631.05	-
362.3123	Electricité	21'596.80	-	15'000.00	-	14'232.95	-
362.3133	Produits de nettoyages	8'379.25	-	10'000.00	-	5'040.95	-
362.3141	Travaux d'entretien + rénovation Immeuble et mobilier	38'477.00	-	60'000.00	-	24'016.25	-
362.3141.1	Travaux suite dégradations	1'018.30	-	5'000.00	-	-	-
362.3141.2	Commune-création local archives	-	-	3'000.00	-	-	-
362.3151	Contrats d'entretien (chauffage et divers)	2'260.65	-	5'000.00	-	5'215.35	-
362.3186	Primes d'assurances	10'728.35	-	12'000.00	-	10'761.85	-
362.3199	Taxes diverses	228.95	-	150.00	-	95.40	-
362.3900	Imputation frais de personnel	11'960.05	-	11'415.00	-	12'760.55	-
362.4271	Loyers pour locaux scolaires PAM 2	-	538'319.95	-	538'900.00	-	496'347.75
362.4271.1	Autres loyers PAM 2	-	150.00	-	100.00	-	300.00
362.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	-	-	500.00	-	3'075.90

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
364	BATIMENT DES CHAVANNES	166'787.45	150'000.00	139'297.00	150'500.00	106'461.40	151'529.40
364.3011	Traitements concierges fixes	51'122.25	-	28'740.00	-	27'435.60	-
364.3011.1	Part sur salaire personnel travaux pr bâtim.Chavannes	3'000.00	-	3'000.00	-	3'000.00	-
364.3011.2	Traitement aides-concierges	3'895.50	-	2'200.00	-	2'114.00	-
364.3030	Assurances sociales	4'996.30	-	2'700.00	-	2'673.50	-
364.3040	Caisse pension	6'972.25	-	4'480.00	-	3'797.70	-
364.3050	Assurances accidents maladies	1'593.25	-	800.00	-	856.50	-
364.3114	Machines et matériel d'entretien	2'046.25	-	3'000.00	-	2'774.65	-
364.3121	Consommation eau	1'307.90	-	2'000.00	-	1'277.35	-
364.3122	Chauffage (gaz)	25'320.80	-	20'000.00	-	20'913.35	-
364.3123	Electricité	3'058.55	-	5'000.00	-	1'666.10	-
364.3133	Produits de nettoyages	9'091.80	-	5'000.00	-	2'504.50	-
364.3141	Travaux d'entretien + rénovation Immeuble et mobilier	42'407.30	-	50'000.00	-	26'797.30	-
364.3151	Contrats d'entretien (chauffage et divers)	-	-	1'500.00	-	91.55	-
364.3186	Primes d'assurances	4'167.35	-	5'000.00	-	4'166.50	-
364.3199	Taxes diverses	301.70	-	200.00	-	47.70	-
364.3900	Imputation frais de personnel	7'506.25	-	5'677.00	-	6'345.10	-
364.4271	Loyers scolaires pour bâtiment des Chavannes	-	150'000.00	-	150'000.00	-	150'000.00
364.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	-	-	500.00	-	1'529.40
364.1	BATIMENT DES CHAVANNES 2	127'134.85	127'284.85	121'000.00	112'210.00	94'788.75	86'900.30
364.1.3011	Traitements concierges fixes	58'014.65	-	70'250.00	-	44'519.50	-
364.1.3011.1	Part fixe sur salaires du personnel des travaux	3'000.00	-	3'000.00	-	3'000.00	-
364.1.3011.2	Traitement aides-concierges	34'740.05	-	25'780.00	-	24'767.95	-
364.1.3030	Assurances sociales	7'765.90	-	9'020.00	-	5'590.10	-
364.1.3040	Caisse de retraite	8'111.50	-	10'630.00	-	5'901.70	-
364.1.3050	Assurance accidents LAA	2'245.75	-	2'320.00	-	1'654.60	-
364.1.3114	Machines et matériel d'entretien	1'899.25	-	-	-	1'637.00	-
364.1.3133	Produits de nettoyage	11'086.85	-	-	-	6'951.70	-
364.1.3151	Contrats de maintenance et d'entretien	-	-	-	-	646.20	-
364.1.3199	Taxes diverses	270.90	-	-	-	120.00	-
364.1.4271	Loyers pour locaux scolaires	-	117'062.35	-	112'210.00	-	86'532.80
364.1.4356	Heures de nettoyages Fondation de Vernand	-	1'347.00	-	-	-	367.50
364.1.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	8'875.50	-	-	-	-
365	BATIMENT DES CHAVANNES-APPARTEMENT	-	9'310.00	2'000.00	15'960.00	-	15'960.00
365.3141	Entretien appartement	-	-	2'000.00	-	-	-
365.4271.1	Loyers appartement des Chavannes	-	9'310.00	-	15'960.00	-	15'960.00

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
366	PRE-AUX-MOINES COLLEGE SECONDAIRE PAM 4	45'712.85	62'650.39	36'450.00	46'400.00	44'522.85	55'786.23
366.3011	Trait.du pers.d'adm.fixes	25'036.05	-	22'670.00	-	21'643.50	-
366.3011.1	Part s/salaire personnel travaux	3'000.00	-	3'000.00	-	3'000.00	-
366.3030	Assurances sociales	2'379.20	-	2'130.00	-	2'110.90	-
366.3040	Caisse de retraite	3'605.30	-	3'540.00	-	2'996.00	-
366.3050	Assurance accidents LAA	780.85	-	630.00	-	674.25	-
366.3114	Machines et matériel d'entretien	926.60	-	-	-	3'057.55	-
366.3121	Consommation eau	773.30	-	-	-	782.95	-
366.3122	Chauffage, gaz	3'563.75	-	-	-	3'270.30	-
366.3123	Electricité	13.10	-	-	-	5.70	-
366.3133	Matériel de nettoyage	30.80	-	-	-	49.95	-
366.3141	Entretien du bâtiment	191.70	-	-	-	1'384.80	-
366.3186	Assurances RC,incendie,vols	580.40	-	-	-	504.30	-
366.3199	Frais divers	103.35	-	-	-	37.10	-
366.3900	Imputation frais de personnel	4'728.45	-	4'480.00	-	5'005.55	-
366.4271	Loyers pour locaux scolaires	-	47'519.53	-	30'900.00	-	37'684.55
366.4351	Energie Panneaux Solaires Pam 4	-	10'087.24	-	10'000.00	-	11'263.38
366.4351.1	Energie Panneaux Solaires Pam 4 (Asicope)	-	5'043.62	-	5'000.00	-	5'631.70
366.4361	Remboursement Assurances	-	-	-	500.00	-	1'206.60

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
367	BATIMENT SALLE POLYVALENTE	748'199.50	491'360.30	853'685.00	519'700.00	847'307.79	483'276.20
367.3011	Traitement des concierges	35'234.70	-	54'280.00	-	74'082.60	-
367.3011.1	Traitements des aides-concierges	30'917.77	-	24'720.00	-	23'629.55	-
367.3011.3	Part pour personnel communal	3'000.00	-	3'000.00	-	3'000.00	-
367.3030	Assurances sociales	6'034.98	-	7'420.00	-	9'896.45	-
367.3040	Caisse de pension	4'981.15	-	8'460.00	-	10'123.80	-
367.3050	Assurance accidents	1'615.08	-	1'860.00	-	2'830.90	-
367.3114	Machines et matériel d'entretien	4'385.40	-	10'000.00	-	9'925.61	-
367.3121	Consommation eau	7'155.50	-	10'500.00	-	1'746.10	-
367.3121.1	Consommation eau (App.Concierge)	-	-	650.00	-	-	-
367.3122	Chauffage, gaz	23'892.25	-	28'500.00	-	23'292.20	-
367.3123	Electricité	17'806.05	-	15'000.00	-	11'451.85	-
367.3133	Produits de nettoyage	5'595.90	-	5'000.00	-	2'530.75	-
367.3141	Entretien du bâtiment	21'086.50	-	20'000.00	-	17'517.00	-
367.3141.1	Travaux d'entretien et de rénovation (Déprédation)	2'201.75	-	5'000.00	-	204.70	-
367.3141.2	Entretien appartement (Goûtine)	5'737.20	-	5'000.00	-	-	-
367.3151	Contrats d'entretien (Chauffage divers)	25'999.75	-	35'000.00	-	40'458.45	-
367.3182	Téléphones serv. conciergerie	1'448.00	-	1'500.00	-	1'352.90	-
367.3186	Assurances RC,incendie,vols	20'486.50	-	25'000.00	-	18'745.35	-
367.3199	Taxes diverses	162.35	-	1'300.00	-	306.75	-
367.3221	Intérêts de l'emprunt	135'200.87	-	67'400.00	-	70'857.68	-
367.3312	Amortissement du bâtiment	384'930.00	-	513'370.00	-	513'370.00	-
367.3900	Imputation frais de personnel	10'327.80	-	10'725.00	-	11'985.15	-
367.4271	Loyer locaux salle polyvalente	-	382'401.30	-	40'000.00	-	385'072.20
367.4271.1	Location SP gym/cuisine/réfectoire	-	33'320.00	-	40'000.00	-	21'670.00
367.4271.2	Loyer appartement	-	-	-	1'200.00	-	-
367.4271.3	Location du Mur de grimpe	-	5'000.00	-	5'000.00	-	5'000.00
367.4271.4	Location de la toiture (Holdigaz)	-	1'000.00	-	1'000.00	-	1'000.00
367.4271.5	Loyers Horaires continu	-	50'000.00	-	50'000.00	-	50'000.00
367.4271.6	Location Salle de Rythmique	-	18'500.00	-	22'000.00	-	17'645.00
367.4361	Remboursement Assurances	-	1'139.00	-	500.00	-	2'889.00

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	* T R A V A U X *	4'449'641.57	3'419'854.13	3'087'125.00	1'456'740.00	3'055'142.40	1'686'147.95
40	ADMINISTRATION	103'125.20	-	113'700.00	-	132'775.25	-
400	ADMINISTRATION	103'125.20	-	113'700.00	-	132'775.25	-
400.3101	Imprimés et fournitures de bureau	185.50	-	1'200.00	-	673.80	-
400.3114	Achats de machines,matériel d'exploitation et d'entretien	4'379.80	-	10'000.00	-	11'927.50	-
400.3115	Achats de véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	30'003.60	-	35'000.00	-	55'816.00	-
400.3124	Achats et consommation de carburants	8'757.80	-	15'000.00	-	13'196.95	-
400.3154	Entretien des machines, du matériel d'exploitation	5'724.85	-	10'000.00	-	1'503.30	-
400.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	31'988.70	-	20'000.00	-	33'864.85	-
400.3186	Primes d'assurances de tiers,choses et RC pour véhicules	19'598.95	-	20'000.00	-	13'306.85	-
400.3189	RPLP Véhicules	2'486.00	-	2'500.00	-	2'486.00	-
42	URBANISME	694'528.46	100'247.50	765'910.00	126'000.00	587'562.60	97'307.50
420	URBANISME	85'079.95	14'400.00	150'000.00	25'000.00	81'695.00	-
420.3161	Objectifs logements	45'534.00	-	50'000.00	-	-	-
420.3185	Honoraires (PQ, PPA, Circulation, PD)	39'545.95	-	100'000.00	-	81'695.00	-
420.4271	Loyers Objectifs logements	-	-	-	25'000.00	-	-
420.4399	Autres revenus	-	14'400.00	-	-	-	-
421	SERVICE TECHNIQUE	609'448.51	85'847.50	615'910.00	101'000.00	505'867.60	97'307.50
421.3011	Traitement Service Technique	453'667.30	-	472'860.00	-	-	-
421.3030	Assurances sociales	43'651.65	-	44'410.00	-	-	-
421.3040	Caisse de retraite	71'584.45	-	60'090.00	-	-	-
421.3050	Assurance accidents LAA	14'167.30	-	13'050.00	-	-	-
421.3101	Imprimés et fournitures de bureau	426.50	-	1'000.00	-	1'119.40	-
421.3102	Journaux, annonces	96.00	-	500.00	-	-	-
421.3111	Petites machines et équip.bureau	2'253.85	-	4'000.00	-	3'059.45	-
421.3116	Frais de dépannages,réparations,installations de nouv.logi	502.11	-	-	-	546.05	-
421.3151	Entretien mobilier,machines,équipements de bureau	5'155.20	-	7'000.00	-	5'271.35	-
421.3182	Téléphones	120.00	-	1'500.00	-	829.00	-
421.3185	Mandats externes	6'365.05	-	-	-	45'529.95	-
421.3193	ASIT-VD - Cotisation informatique	10'745.90	-	10'000.00	-	9'123.45	-
421.3199	Charges diverses	713.20	-	1'500.00	-	921.00	-
421.3900	Imputation frais de personnel	-	-	-	-	439'467.95	-
421.4356	Travaux pour des tiers	-	35'847.50	-	46'000.00	-	47'307.50
421.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	-	-	5'000.00	-	-
421.4900	Imputation interne frais de personnel	-	50'000.00	-	50'000.00	-	50'000.00

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
43	ROUTES	486'360.65	357'316.55	773'980.00	183'000.00	762'676.55	150'070.55
430	ROUTES	486'360.65	357'316.55	773'980.00	183'000.00	762'676.55	150'070.55
430.3011	Traitements personnel routes (à l'heure et 30% des travaux)	155'890.40	-	167'100.00	-	143'085.40	-
430.3030	Assurances sociales pers.routes	14'726.10	-	15'700.00	-	13'559.90	-
430.3040	Caisse de pension pers.routes	21'564.40	-	26'280.00	-	21'174.45	-
430.3050	Assurances maladies,accidents pour personnel routes	7'311.05	-	7'980.00	-	6'825.65	-
430.3122	Eclairage public (gaz)	1'882.25	-	2'000.00	-	1'486.20	-
430.3123	Eclairage public (Electricité)	32'613.20	-	30'000.00	-	18'153.50	-
430.3135	Produits de déneigement	2'203.40	-	15'000.00	-	6'459.25	-
430.3142	Entretien réseau routier et extension	62'237.20	-	100'000.00	-	62'198.50	-
430.3142.1	Entretien réseau routier, assainissement du bruit	5'843.30	-	250'000.00	-	359'808.40	-
430.3143	Entretien signalisation rout.et marquage	9'318.85	-	15'000.00	-	8'474.90	-
430.3143.2	Entretien éclairage public	53'728.45	-	40'000.00	-	30'059.65	-
430.3189	Travaux div.facturés par des tiers pour routes (déneigement)	10'694.40	-	20'000.00	-	7'587.25	-
430.3189.1	Balayage communal	57'690.80	-	80'000.00	-	59'228.55	-
430.3189.2	Mandats externes (prêt de personnel)	-	-	-	-	18'122.25	-
430.3199	Frais divers, dépl.etc	635.20	-	1'000.00	-	302.40	-
430.3809	Attrib.au fds Pl. de parc	45'000.00	-	-	-	-	-
430.3900	Imputation frais de personnel	5'021.65	-	3'920.00	-	6'150.30	-
430.4309	Taxes de remplacement pl. de parc	-	45'000.00	-	-	-	90'000.00
430.4356	Factur.services à des tiers.(balayages,nettoyages,etc)	-	3'199.00	-	2'000.00	-	564.85
430.4356.1	Facturation de service à des tiers (Coss-Dizy)	-	55'165.00	-	55'000.00	-	55'000.00
430.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	7'478.20	-	1'000.00	-	4'505.70
430.4399	Autres revenus	-	246'474.35	-	125'000.00	-	-

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
44	PARCS PROMENADES CIMETIERE	204'834.28	1'497.10	186'795.00	1'000.00	135'006.45	1'648.35
440	PARCS PROMENADES CIMETIERE	204'834.28	1'497.10	186'795.00	1'000.00	135'006.45	1'648.35
440.3011	Trait.personnel Parcs,prom.(à l'heure et 4% des travaux)	20'786.70	-	22'290.00	-	20'125.45	-
440.3012	Personnel occasionnel (arrosage des fleurs)	19'815.35	-	23'000.00	-	21'358.00	-
440.3030	Assurances sociales pers.voirie	3'824.65	-	4'260.00	-	3'828.65	-
440.3040	Caisse de pension pers.voirie	2'875.75	-	3'510.00	-	2'823.65	-
440.3050	Assurances maladies,accidents pers.voirie	1'335.75	-	2'010.00	-	1'300.10	-
440.3116	Equipement pr places de jeux	27'776.90	-	30'000.00	-	5'172.35	-
440.3121	Consommation eau	38'709.55	-	-	-	-	-
440.3141	Réfection fontaine d'Allens	-	-	1'000.00	-	-	-
440.3145	Entretiens parcs,prom.cimet.	43'227.48	-	30'000.00	-	21'695.20	-
440.3189.1	Travaux facturés par des tiers	45'714.50	-	70'000.00	-	57'842.80	-
440.3199	Frais divers, dépl.etc	98.10	-	200.00	-	40.20	-
440.3900	Imputation frais de personnel	669.55	-	525.00	-	820.05	-
440.4272	Redevances,Concessions,Inhumations	-	500.00	-	500.00	-	-
440.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	997.10	-	500.00	-	1'648.35
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	581'284.85	581'284.85	555'740.00	555'740.00	571'987.60	571'987.60
450	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	222'492.25	222'492.25	204'001.00	216'400.00	222'867.55	222'867.55
450.3011	Trait.personnel voirie (à l'heure et 6% des travaux)	2'284.05	-	2'169.00	-	2'189.70	-
450.3030	Assurances sociales pers.voirie	196.15	-	155.00	-	186.45	-
450.3040	Caisse de pension personnel voirie	129.40	-	158.00	-	127.05	-
450.3050	Assurances maladies,accidents personnel voirie	84.65	-	104.00	-	74.40	-
450.3114.1	Achats machines	-	-	15.00	-	-	-
450.3115	Containers, bacs de récupération pour voirie.	1'535.45	-	1'500.00	-	2'031.50	-
450.3156	Nettoyage/désinfection de containers	2'008.25	-	6'000.00	-	2'019.40	-
450.3188.01	Ramassage Ordures Ménagères	188'903.30	-	180'000.00	-	184'847.15	-
450.3188.07	Information à l'habitant	740.85	-	800.00	-	729.15	-
450.319	Autres charges	533.00	-	3'000.00	-	408.60	-
450.3199	Frais divers, déplc.etc	120.40	-	100.00	-	60.60	-
450.3312	Amortissement système récupération des déchets	10'000.00	-	10'000.00	-	10'000.00	-
450.3812	Attributions fonds Ordures Ménagères	15'956.75	-	-	-	20'193.55	-
450.4342	Taxes d'élimination des ordures	-	203'500.80	-	198'200.00	-	205'592.05
450.4359	Autres revenus	-	18'946.60	-	18'200.00	-	17'275.50
450.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	44.85	-	-	-	-

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	GESTION DES DECHETS	358'792.60	358'792.60	351'739.00	339'340.00	349'120.05	349'120.05
451.3011	Traitement du personnel	73'850.25	-	70'121.00	-	70'800.30	-
451.3030	Assurances sociales	6'342.55	-	5'000.00	-	6'028.05	-
451.3040	Caisse de pension	4'183.55	-	5'102.00	-	4'108.20	-
451.3050	Assurance accidents LAA	2'737.50	-	3'346.00	-	2'405.65	-
451.3114	Achats de sacs poubelles	19'509.00	-	28'000.00	-	18'945.58	-
451.3114.1	Machines et matériel d'entretien	20.90	-	485.00	-	-	-
451.3115	Containers, bacs de récupération pour voirie	13'819.05	-	13'500.00	-	18'283.35	-
451.3156	Nettoyage/désinfection de containers	1'915.30	-	6'000.00	-	2'019.40	-
451.3188.02	Ramassage Encombrants ménagers	22'029.90	-	21'000.00	-	19'079.25	-
451.3188.03	Ramassage Bois	27'049.75	-	25'000.00	-	23'792.65	-
451.3188.04	Frais compactage	1'533.55	-	1'500.00	-	1'301.85	-
451.3188.05	Ramassage Ferraille	6'577.40	-	6'000.00	-	5'643.65	-
451.3188.06	DSM collecte et trsp.	7'419.15	-	9'000.00	-	8'115.80	-
451.3188.07	Information à l'habitant	6'667.75	-	7'200.00	-	6'562.40	-
451.3188.08	Verre (vert, blanc, brun)	15'691.85	-	15'500.00	-	14'879.75	-
451.3188.09	Ramassage du papier	45'007.10	-	28'000.00	-	29'823.60	-
451.3188.10	Déchets inertes	6'967.70	-	7'000.00	-	6'855.20	-
451.3188.11	Déchets compostables	37'131.60	-	45'000.00	-	32'954.20	-
451.3188.12	Déchets organiques	38'103.00	-	35'000.00	-	33'759.50	-
451.3188.13	Evacuation pneus	180.25	-	200.00	-	288.00	-
451.3188.15	Déchets communaux (non taxés)	9'030.45	-	8'000.00	-	7'532.20	-
451.3188.16	Plastiques	8'886.20	-	8'000.00	-	8'266.85	-
451.3188.17	Huiles minérales et végétales	3'134.50	-	3'000.00	-	2'915.70	-
451.3812	Attributions fonds Ordures Ménagères	-	-	-	-	23'528.87	-
451.3900	Imputation frais de personnel	1'004.35	-	785.00	-	1'230.05	-
451.4342	Taxes d'élimination des ordures	-	309'193.95	-	285'040.00	-	293'835.70
451.4354	Ristourne Papier	-	-	-	20'000.00	-	18'041.75
451.4354.01	Vente de Métaux	-	6'288.40	-	6'000.00	-	9'558.00
451.4354.02	Rétrocession verre trié (100%)	-	17'750.75	-	20'000.00	-	19'379.60
451.4359	Autres revenus	-	8'120.00	-	7'800.00	-	7'403.80
451.4361	Remboursements d'ass. accidents et maladies	-	1'450.95	-	500.00	-	901.20
451.4812	Prélèvements sur fonds Ordures Ménagères	-	15'988.55	-	-	-	-

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	RESEAUX EGOUTS ET EPURATION	2'379'508.13	2'379'508.13	591'000.00	591'000.00	865'133.95	865'133.95
460	RESEAUX EGOUTS ET EPURATION	2'379'508.13	2'379'508.13	591'000.00	591'000.00	865'133.95	865'133.95
460.3011	Traitement personnel rés.égouts (4% des travaux)	20'786.70	-	22'290.00	-	19'077.85	-
460.3030	Assurances sociales	1'964.00	-	2'100.00	-	1'808.20	-
460.3040	Caisse de pension	2'875.75	-	3'510.00	-	2'823.65	-
460.3050	Assur.mal.accidents	975.10	-	1'070.00	-	911.25	-
460.3144	Entretien réseaux égouts	34'667.90	-	100'000.00	-	38'256.80	-
460.3199	Frais divers, déplc.etc	80.25	-	200.00	-	40.20	-
460.3311	Amortissement	1'804'093.63	-	19'000.00	-	185'825.85	-
460.3804	Attribution au fonds renouvellement	513'395.25	-	442'305.00	-	615'570.10	-
460.3900	Imputation frais de personnel	669.55	-	525.00	-	820.05	-
460.4341	Taxes uniques de raccordement aux égouts	-	52'740.00	-	40'000.00	-	119'479.15
460.4341.1	Taxes uniques de raccordements aux eaux claires	-	26'280.00	-	20'000.00	-	57'646.20
460.4342	Taxes annuelles égouts épuration	-	278'344.00	-	260'000.00	-	260'366.90
460.4342.1	Taxes annuelles ec	-	145'740.95	-	150'000.00	-	141'437.65
460.4342.2	Abonnement unité de logement	-	134'492.45	-	120'000.00	-	118'777.45
460.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	997.10	-	1'000.00	-	600.75
460.4811	Prélèvement Fonds de réserve	-	1'740'913.63	-	-	-	166'825.85
47	COURS D'EAU	-	-	100'000.00	-	-	-
470	COURS D'EAU	-	-	100'000.00	-	-	-
470.3144	Entretien cours d'eau	-	-	100'000.00	-	-	-
5	* INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES *	2'768'273.23	82'359.00	3'019'167.00	93'200.00	2'737'885.73	86'902.60
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'861'257.90	-	2'049'815.00	-	1'883'015.50	-
510	GROUPEMENT SCOLAIRE EXPLOITATION	1'861'257.90	-	2'049'815.00	-	1'883'015.50	-
510.3522.1	Elèves de Cossonay Part communale aux charges de ASICOVV	1'861'257.90	-	2'049'815.00	-	1'883'015.50	-
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	624'886.30	-	707'592.00	-	608'579.03	-
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	624'886.30	-	707'592.00	-	608'579.03	-
520.3522.2	Elèves de Cossonay Part communale charges Secondaire	624'886.30	-	707'592.00	-	608'579.03	-

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	541.65	-	-	-	-	-
530	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	541.65	-	-	-	-	-
530.3512	Particip.aux charges cantonales (enseignement spécialisé.)	541.65	-	-	-	-	-
54	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	5'842.75	-	7'000.00	-	6'522.90	-
540	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	5'842.75	-	7'000.00	-	6'522.90	-
540.352	Particip.communale aux ch.de l'OP	5'842.75	-	7'000.00	-	6'522.90	-
58	TEMPLES ET CULTES	80'217.25	-	79'060.00	-	76'576.85	-
580	TEMPLES ET CULTES	80'217.25	-	79'060.00	-	76'576.85	-
580.3011	Traitements concierge (à l'heure)	7'567.80	-	7'720.00	-	7'347.60	-
580.3011.1	Traitements organistes	37'450.80	-	37'450.00	-	36'360.00	-
580.3030	Assurances sociales	3'516.00	-	4'250.00	-	3'442.20	-
580.3040	Caisse de pension (organiste)	5'296.65	-	4'620.00	-	5'020.50	-
580.3050	Assurances accidents,maladies	1'405.20	-	1'420.00	-	1'363.80	-
580.3131	Achat vin et pain	-	-	300.00	-	-	-
580.3199	Frais divers	-	-	300.00	-	-	-
580.3652	Part communale pour paroisse catholique+allemande	24'980.80	-	23'000.00	-	23'042.75	-

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
59	CANTINE SCOLAIRE Pamtime & ACCUEIL 5/6 P	195'527.38	82'359.00	175'700.00	93'200.00	163'191.45	86'902.60
590	CANTINE SCOLAIRE Pamtime	124'789.83	64'821.00	118'080.00	71'000.00	110'674.75	70'647.60
590.3011	Traitement du personnel	54'390.10	-	57'270.00	-	55'767.85	-
590.3030	Assurances sociales	5'197.60	-	5'380.00	-	5'182.65	-
590.3040	Caisse de pension	3'138.60	-	3'460.00	-	2'822.05	-
590.3050	Assurance accidents LAA	1'258.30	-	1'590.00	-	976.50	-
590.3069	Frais divers	420.25	-	500.00	-	337.70	-
590.3111	Petites machines et équip.bureau	-	-	1'000.00	-	377.55	-
590.3116	Frais de dépannages,réparationset installations de nouv.logi	272.15	-	-	-	462.45	-
590.3151	Maintenance de logiciel	2'477.10	-	-	-	2'313.40	-
590.3161	Locaux loués	11'451.00	-	13'530.00	-	11'451.00	-
590.3170	Frais de repas	31'153.55	-	35'000.00	-	30'550.35	-
590.3182	Téléphones	672.60	-	200.00	-	367.05	-
590.3183	Taxes CCP	76.73	-	150.00	-	66.20	-
590.3189	Frais Ajerco-Intendance	14'281.85	-	-	-	-	-
590.4361	Remboursements d'ass.accidents et maladies	-	-	-	500.00	-	1'020.60
590.4392	Encaissements inscriptions	-	2'190.00	-	2'500.00	-	2'190.00
590.4392.1	Encaissements repas	-	43'215.00	-	48'000.00	-	46'335.00
590.4392.2	Encaissements ASICOPE et Divers	-	19'416.00	-	20'000.00	-	21'102.00
591	ACCUEIL 5/6 P Goûtine	70'737.55	17'538.00	57'620.00	22'200.00	52'516.70	16'255.00
591.3011	Traitement du personnel	51'866.90	-	39'480.00	-	41'379.75	-
591.3011.2	Auxiliaire nettoyage	3'266.58	-	2'420.00	-	-	-
591.3030	Assurances sociales	5'298.18	-	3'940.00	-	3'921.30	-
591.3040	Caisse de pension	4'905.70	-	4'850.00	-	3'961.25	-
591.3050	Assurance accidents LAA	1'419.03	-	1'130.00	-	744.55	-
591.3069	Frais divers	1'640.71	-	1'500.00	-	582.30	-
591.3123	Electricité	291.05	-	400.00	-	49.40	-
591.3161	Location container	-	-	1'200.00	-	-	-
591.3170	Collation.	2'049.40	-	2'500.00	-	1'878.15	-
591.3182	Téléphones	-	-	200.00	-	-	-
591.4361	Remboursement Assurances	-	303.00	-	-	-	-
591.4392	Encaissements inscriptions 5 & 6 P	-	-	-	200.00	-	-
591.4392.1	Encaissements Après-Midi	-	15'255.00	-	20'000.00	-	14'050.00
591.4392.2	Encaissements Divers	-	1'980.00	-	2'000.00	-	2'205.00

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	* P O L I C E *	1'124'753.60	257'058.70	1'047'908.00	197'500.00	1'047'186.40	234'981.35
61	CORPS DE POLICE	675'465.72	127'621.45	616'148.00	77'000.00	631'794.65	115'395.85
610	CORPS DE POLICE	675'465.72	127'621.45	616'148.00	77'000.00	631'794.65	115'395.85
610.3011	Traitements police des parcs	101'251.85	-	88'670.00	-	79'917.35	-
610.3030	Assurances sociales police	9'507.90	-	8'330.00	-	7'558.60	-
610.3040	Caisse de pension police	14'890.35	-	13'720.00	-	11'842.70	-
610.3050	Assurances maladies,accidents	3'158.85	-	2'450.00	-	2'493.70	-
610.3069	Frais divers et patrouilleurs scolaires	73'719.70	-	60'000.00	-	64'983.80	-
610.3101	Imprimés et fournitures de bureau	3'112.55	-	3'000.00	-	3'352.70	-
610.3111	Mobilier et machines de bureau	-	-	500.00	-	-	-
610.3182	Téléphones	1'338.00	-	500.00	-	1'003.90	-
610.3199	Charges diverses (habillement,déplacement etc..)	3'030.52	-	2'500.00	-	2'499.90	-
610.3510	Réforme Policière	465'429.00	-	436'478.00	-	458'142.00	-
610.3510.1	Décompte final Réforme Policière	27.00	-	-	-	-	-
610.4272	Taxes marchés, affichages, enseignes	-	1'330.00	-	1'500.00	-	1'560.00
610.4356	Participation Asicovv	-	18'429.90	-	15'000.00	-	16'245.95
610.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	5'566.80	-	500.00	-	1'609.20
610.4370	Amendes d'ordre et sentences	-	102'294.75	-	60'000.00	-	95'980.70
62	OFFICE DE LA POPULATION	210'196.00	125'040.00	195'060.00	117'500.00	189'543.15	114'551.05
620	OFFICE DE LA POPULATION	156'922.90	78'060.00	135'660.00	66'000.00	135'019.55	65'051.05
620.3011	Trait.du pers.d'adm.fixes	94'116.75	-	84'710.00	-	82'238.00	-
620.3030	Assurances sociales	8'837.65	-	7'960.00	-	7'778.65	-
620.3040	Caisse de pension	14'692.35	-	13'650.00	-	12'414.00	-
620.3050	Assurance accidents LAA	2'936.20	-	2'340.00	-	2'566.15	-
620.3063	Frais représentation	-	-	100.00	-	-	-
620.3101	Imprimés et fournitures de bureau	-	-	500.00	-	-	-
620.3111	Petites machines et équip.bureau	-	-	800.00	-	-	-
620.3182	Téléphones	-	-	500.00	-	-	-
620.3187	Etat de Vaud-Emoluments du CH	36'315.55	-	25'000.00	-	30'022.75	-
620.3199	Charges diverses	24.40	-	100.00	-	-	-
620.4311	Emoluments du CH	-	52'980.00	-	45'000.00	-	46'317.05
620.4312.2	Taxes d'arrivée,départ et attestations	-	13'415.00	-	9'000.00	-	8'734.00
620.4359	Participation de Senarclens	-	11'665.00	-	12'000.00	-	10'000.00

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
621	NATURALISATION-INTEGRATION COURS FRANCAIS	53'273.10	46'980.00	59'400.00	51'500.00	54'523.60	49'500.00
621.3011	Trait.du pers.d'adm.fixes	32'769.55	-	32'500.00	-	31'945.70	-
621.3030	Assurances sociales	3'077.10	-	3'060.00	-	3'020.05	-
621.3040	Caisse de pension	3'230.20	-	5'360.00	-	3'204.70	-
621.3050	Assurance accidents	596.25	-	900.00	-	465.95	-
621.3091	Préparation cours français	5'980.00	-	4'700.00	-	5'980.00	-
621.3101	Imprimés et fournitures de bureau	20.00	-	2'500.00	-	27.20	-
621.3102	Journaux, annonces pour enquêtes	-	-	500.00	-	-	-
621.3521	Participation de Cossonay	7'600.00	-	9'880.00	-	9'880.00	-
621.4359	Revenus des Participants et divers	-	17'900.00	-	18'500.00	-	20'300.00
621.4659	Participation du BCI	-	29'080.00	-	33'000.00	-	29'200.00
63	POLICE DU COMMERCE ET SANITAIRE	3'754.40	3'497.25	2'500.00	2'000.00	3'234.80	2'934.45
630	POLICE DU COMMERCE ET SANITAIRE	3'754.40	3'497.25	2'500.00	2'000.00	3'234.80	2'934.45
630.3524	Incinération cadavres animaux et désinfection	3'754.40	-	2'500.00	-	3'234.80	-
630.4514	Participation incinération animaux	-	3'497.25	-	2'000.00	-	2'934.45
64	SERVICE DES INHUMATIONS	3'541.85	900.00	10'800.00	1'000.00	2'770.70	2'100.00
640	SERVICE DES INHUMATIONS	3'541.85	900.00	10'800.00	1'000.00	2'770.70	2'100.00
640.3180	Services funèbres	743.15	-	1'300.00	-	958.55	-
640.3185	Constat de décès	2'486.35	-	1'500.00	-	830.20	-
640.3189	Autres charges (fleurs,couronnes,jardin du souvenir, etc)	312.35	-	8'000.00	-	981.95	-
640.4272	Redevances Inhumations	-	900.00	-	1'000.00	-	2'100.00
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	142'285.93	-	130'800.00	-	128'214.40	-
650	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	142'285.93	-	130'800.00	-	128'214.40	-
650.3521	Participation de Cossonay au Corps intercommunal	142'285.93	-	130'800.00	-	128'214.40	-
66	PROTECTION CIVILE	89'509.70	-	92'600.00	-	91'628.70	-
660	PROTECTION CIVILE	89'509.70	-	92'600.00	-	91'628.70	-
660.3521.1	Participation à l'ORPC	89'509.70	-	92'600.00	-	91'628.70	-

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	* SECURITE SOCIALE *	3'941'624.78	214'322.07	3'858'891.00	185'500.00	3'713'154.76	196'165.10
71	SERVICE SOCIAL COMMUNAL	1'306'671.73	214'322.07	1'479'700.00	185'500.00	1'180'594.81	196'165.10
710	SERVICE SOCIAL COMMUNAL	1'149'930.44	177'422.87	1'355'450.00	165'000.00	1'068'623.61	175'529.80
710.3199.1	Frais RAS	4'390.00	-	4'500.00	-	-	-
710.3522.2	Accueil de jour + Petite enfance	1'065'626.15	-	1'172'950.00	-	1'009'674.90	-
710.3659	UAPE-Participation communale	68'719.99	-	72'000.00	-	57'001.46	-
710.3659.1	Garderie-Participation Chavannes 2	-	-	93'000.00	-	-	-
710.3659.2	Label Ville ami des enfants	-	-	12'000.00	-	-	-
710.3665	Aides individuelles	11'194.30	-	1'000.00	-	1'947.25	-
710.4659	UAPE-Participation de tiers	-	177'422.87	-	165'000.00	-	175'529.80
711	CLAC	156'741.29	36'899.20	124'250.00	20'500.00	111'971.20	20'635.30
711.3011	Traitement du personnel	117'121.05	-	85'000.00	-	87'760.50	-
711.3011.2	Auxiliaire Nettoyage	3'266.30	-	7'160.00	-	-	-
711.3030	Assurances sociaes	11'275.14	-	8'660.00	-	8'870.25	-
711.3040	Caisse de retraite	15'620.80	-	13'430.00	-	8'017.00	-
711.3050	Assurance accidents	3'502.49	-	2'700.00	-	2'351.10	-
711.3182	Téléphones	306.80	-	1'200.00	-	353.00	-
711.3186	Assurances RC,incendie,vols	13.80	-	100.00	-	12.10	-
711.3199	Charges diverses, animations	5'634.91	-	6'000.00	-	4'607.25	-
711.4359	Autres revenus	-	25'598.70	-	20'000.00	-	20'153.25
711.4361	Participation Formation pratique	-	1'912.50	-	-	-	482.05
711.4361.1	Remboursements Assurances	-	9'388.00	-	500.00	-	-
72	PREVOYANCE SOCIALE	2'634'114.00	-	2'378'591.00	-	2'531'861.00	-
720	PREVOYANCE SOCIALE	2'634'114.00	-	2'378'591.00	-	2'531'861.00	-
720.3515	Prévoyance Sociale	2'632'827.00	-	2'378'591.00	-	2'531'861.00	-
720.3515.1	Décompte final Prévoyance Sociale	1'287.00	-	-	-	-	-
73	SANTE PUBLIQUE	839.05	-	600.00	-	698.95	-
730	SANTE PUBLIQUE	839.05	-	600.00	-	698.95	-
730.3524.2	Part communale - contrôle champignons	839.05	-	600.00	-	698.95	-

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	* SERVICES INDUSTRIELS *	1'271'697.40	1'271'697.40	689'700.00	689'700.00	1'065'814.55	1'065'814.55
81	SERVICE DES EAUX	1'271'697.40	1'271'697.40	689'700.00	689'700.00	1'065'814.55	1'065'814.55
810	SERVICE DES EAUX	903'538.35	903'538.35	522'800.00	522'800.00	740'567.95	740'567.95
810.3011	Traitements personnel eaux 20% du personnel travaux	103'930.40	-	111'420.00	-	95'389.85	-
810.3030	Assur.sociales service eaux	9'816.30	-	10'470.00	-	9'038.05	-
810.3040	Caisse de pension service eaux	14'376.00	-	17'520.00	-	14'117.05	-
810.3050	Assur.mal.accidents serv.eaux	4'872.75	-	5'320.00	-	4'552.25	-
810.3114	Compteurs et matériel divers	5'632.35	-	20'000.00	-	7'166.00	-
810.312	Electricité station pompage	146.60	-	500.00	-	162.35	-
810.3121	Consommation eau	7'053.15	-	10'000.00	-	2'746.35	-
810.3123	Electricité	126.95	-	500.00	-	78.00	-
810.3142	Entretien et exploitation de la station de pompage	-	-	10'000.00	-	2'035.70	-
810.3144	Entretien réseau d'eau	73'211.29	-	100'000.00	-	139'994.86	-
810.3182	Téléphones	3'195.90	-	5'000.00	-	3'206.40	-
810.3185	Honor.ing.et analyses eau	670.00	-	10'000.00	-	-	-
810.3189	Frais divers	92.85	-	1'000.00	-	-	-
810.3199	Frais divers, dépl.etc	245.15	-	-	-	201.60	-
810.3311	Amortissement	267'422.75	-	-	-	109'498.45	-
810.3523	Participation Groupement Vy-de-Mauraz	195'790.50	-	85'000.00	-	177'451.60	-
810.3804	Attribution au fonds renouvellement du réseau d'eau	213'607.66	-	133'455.00	-	170'829.29	-
810.3900	Imputation frais de personnel	3'347.75	-	2'615.00	-	4'100.15	-
810.4341	Taxes uniques de raccordement	-	50'667.00	-	50'000.00	-	94'336.05
810.4342	Taxes ann.location compteur	-	21'691.40	-	20'000.00	-	19'208.00
810.4342.1	Abonnement par unité de logement	-	90'758.40	-	80'000.00	-	79'934.95
810.4351	Ventes eau (consommation)	-	459'758.50	-	370'000.00	-	389'692.85
810.4356	Prélèvement eau (Analyses)	-	-	-	800.00	-	-
810.4359	Autres revenus/Refacturation	-	8'255.05	-	1'000.00	-	44'893.70
810.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	4'985.25	-	1'000.00	-	3'003.95
810.4811	Prélèvement Fonds de réserve	-	267'422.75	-	-	-	109'498.45
811	ENTENTE COSSONAY/DIZY	10'870.00	10'870.00	9'250.00	9'250.00	8'835.30	8'835.30
811.3114	Machines, Matériel	17.85	-	-	-	-	-
811.3123	Electricité	2'242.25	-	600.00	-	238.35	-
811.3141	Entretien	181.05	-	1'000.00	-	467.55	-
811.3182	Station Pompage-Centrale TT	972.00	-	1'100.00	-	1'050.00	-
811.3185	Honoraires & Analyses	6'913.05	-	6'000.00	-	6'678.80	-
811.3186	Assurances RC,incendie,vols	543.80	-	550.00	-	400.60	-
811.4526	Participation des Communes	-	10'870.00	-	9'250.00	-	8'835.30

Fonctionnement 2023

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
812	GROUPEMENT VY-DE-MAURAZ	357'289.05	357'289.05	157'650.00	157'650.00	316'411.30	316'411.30
812.3011	Trait.du pers.d'adm.fixes	66'406.20	-	45'890.00	-	45'820.05	-
812.3030	Assurances sociales	2'651.85	-	2'660.00	-	2'592.70	-
812.3040	Caisse de retraite	4'408.05	-	4'550.00	-	4'137.25	-
812.3050	Assurance accidents	1'320.50	-	1'350.00	-	1'308.50	-
812.3114	Machines et matériel d'entretien	704.15	-	5'000.00	-	2'246.45	-
812.3121	Consommation eau	442.45	-	1'000.00	-	6'170.15	-
812.3123	Electricité VYM	42'861.45	-	25'000.00	-	30'882.75	-
812.3141	Entretien et télégestion	26'636.50	-	10'000.00	-	14'683.65	-
812.3144	Entretien réseaux	75'651.30	-	12'000.00	-	20'625.80	-
812.3151	Contrat d'entretien	17'510.05	-	15'000.00	-	14'745.00	-
812.3170	Réceptions et manifestations	2'072.00	-	1'500.00	-	970.75	-
812.3182	Lignes Téléphoniques	1'785.50	-	2'500.00	-	2'244.25	-
812.3185	Analyses	10'284.70	-	10'000.00	-	8'640.00	-
812.3185.1	Honoraires divers	95'559.35	-	12'000.00	-	153'884.00	-
812.3186	Assurances	5'608.45	-	6'000.00	-	4'152.60	-
812.3199	Taxes diverses	3'386.55	-	3'200.00	-	3'307.40	-
812.4351	Ventes eau (Vy de Mauraz)	-	167.25	-	27'000.00	-	177.50
812.4359	Autres revenus/refacturations	-	-	-	-	-	167'884.00
812.4361	Remboursement d'assurance maladies,accidents du personnel	-	-	-	1'000.00	-	89.25
812.4526	Participation des communes	-	357'121.80	-	129'650.00	-	148'260.55
	TOTALISATION	24'443'733.94	26'427'689.72	22'782'872.00	23'064'679.00	23'547'765.33	24'478'103.05
	Résultat	1'983'955.78	-	281'807.00	-	930'337.72	-

Comptes 2023
Remarques complémentaires

Des remarques complémentaires sont apportées pour les comptes de charges dont le budget est dépassé de plus de CHF 5'000.- et de plus de 5%, ainsi que pour les comptes de revenus dont le budget n'est pas atteint pour plus de CHF 5'000.- et pour plus de 5%.

Compte	Désignation	Comptes	Budget	Dépassement	Remarques
101.3099	Conseil communal, autres charges	17'833.47	8'000.00	9'833.47 122.92%	Système de vote électronique pour CHF 13'342.
102.3001.2	Municipalité, indemnités horaires	211'170.00	200'000.00	11'170.00 5.59%	Augmentation des heures effectuées.
110.3011.1	Trait. des apprentis	49'614.85	44'100.00	5'514.85 12.51%	Un apprenti de 2ème année supplémentaire depuis août.
110.3185.1	Honoraires divers (avocat, etc)	90'797.85	54'000.00	36'797.85 68.14%	Environ CHF 27'000 liés au prestataire RH pour le recrutement de la secrétaire municipale.
110.3186	Assurances RC, incendie, vols	41'329.60	30'000.00	11'329.60 37.77%	Augmentation de primes liée à la sinistralité des années précédentes pour CHF 13'315.
110.3189.1	Prestations de tiers	52'596.00	15'000.00	37'596.00 250.64%	Prestations de conseil pour l'élaboration du règlement du personnel, des fiches de fonctions, ainsi que des changements organisationnels.
110.3193	Cotisations à des associations	21'819.45	16'000.00	5'819.45 36.37%	Cotisations supplémentaires, ainsi qu'augmentation des cotisations liées au nombre d'habitants.
111.3185	Prestations Agenda 21	76'233.75	70'000.00	6'233.75 8.91%	Système de parcage à vélos pour CHF 24'517.30 lié au prélèvement du compte 111.4800. Sinon, divers mandats et prestations liés au développement durable.
111.3185.1	Développement durable	109'296.75		109'296.75	Comptabilisation de l'ensemble des subventions accordées en 2023, ainsi que versements de certaines subventions accordées les années antérieures.
170.3011	Part sur salaire concierges fixes pour centre sportif (en %)	14'065.85	5'100.00	8'965.85 175.80%	Changement de clé de répartition des concierges.
170.3523.1	Participation - Assoc. Piscine des Chavannes	111'365.84		111'365.84	Participation au déficit de la piscine des Chavannes pour les années 2022 et 2023, non budgété.
210.3301.1	Défalcations, abandon de solde PP et IS	127'447.37		127'447.37	Montant non budgété.
210.4040	Droits de mutation	919'850.05	2'000'000.00	-1'080'149.95 -54.01%	Droits de mutation inférieures aux prévisions notamment lié au délai d'encaissement.
210.4090	Impôt récupéré après défalcations	19'206.82	50'000.00	-30'793.18 -61.59%	Inférieur aux attentes.
220.3223	Int. des dettes à moyen et l. terme (+12 mois)	41'411.17	34'060.00	7'351.17 21.58%	Diminution des emprunts moins importante que prévue.
220.3520.1	Participation au Fonds de Péréquation	3'031'459.00	2'748'605.00	282'854.00 10.29%	Charges selon décompte provisoire de la péréquation.
310.4232.6	DCMI + Matériels Terreux		210'000.00	-210'000.00 -100.00%	Exploitation de la décharge DCMI interrompue depuis fin 2022.

Comptes 2023
Remarques complémentaires

Compte	Désignation	Comptes	Budget	Dépassement		Remarques
350.3011.2	Traitements des concierges (à l'heure et % s/salaires fixes)	71'999.40	31'940.00	40'059.40	125.42%	Changement de clé de répartition des concierges.
350.4271.1	Loyers bâtiments locatifs	42'395.00	47'520.00	-5'125.00	-10.78%	Studio Place de la Tannaz inoccupé en 2023.
352.3141	Entretien bâtiment	16'462.30	10'000.00	6'462.30	64.62%	Remplacement du système de chauffage du bâtiment pour CHF 7'943 suite à un dysfonctionnement.
355.4271	Loyers du bâtiment	12'000.00	20'000.00	-8'000.00	-40.00%	Versement de CHF 1'000 par mois, en attente d'une nouvelle convention liée au loyer.
356.3141	Entretien du bâtiment	35'789.35	30'000.00	5'789.35	19.30%	Rénovation des installations électriques et installation de panneaux photovoltaïques pour CHF 31'981.
360.3123	Electricité	25'662.70	17'500.00	8'162.70	46.64%	Augmentation des prix de l'électricité malgré une baisse de la consommation.
360.4271	Loyers pour locaux scolaires Pré Aux Moines bâtiment 1	280'252.05	332'000.00	-51'747.95	-15.59%	Charges inférieures aux prévisions et donc le loyer perçu est inférieur également.
361.3123	Electricité locaux aula s.de gym	46'617.30	25'000.00	21'617.30	86.47%	Augmentation des prix de l'électricité et de la consommation.
361.4271.4	Loyers locaux militaires	13'888.00	20'000.00	-6'112.00	-30.56%	Notamment moins de camp de conduites accueillis.
361.4271.6	Location de salles diverses	19'950.00	40'000.00	-20'050.00	-50.13%	CHF 7'900 lié à un spectacle ayant lieu tous les 2 ans et moins de locations en général.
362.3011.2	Traitements aides-concierges	34'907.60	28'630.00	6'277.60	21.93%	Augmentation des tarifs horaires pour les auxiliaires des bâtiments.
362.3123	Electricité	21'596.80	15'000.00	6'596.80	43.98%	Augmentation des prix de l'électricité et de la consommation.
364.3011	Traitements concierges fixes	51'122.25	28'740.00	22'382.25	77.88%	Changement de clé de répartition des concierges.
364.3122	Chauffage (gaz)	25'320.80	20'000.00	5'320.80	26.60%	Augmentation des prix du gaz alors que consommation stable.
364.1.3011.2	Traitement aides-concierges	34'740.05	25'780.00	8'960.05	34.76%	Augmentation des tarifs horaires pour les auxiliaires des bâtiments, ainsi qu'arrêt maladie et donc personnel supplémentaire nécessaire, compensé par le 364.1.4361.
364.1.3133	Produits de nettoyage	11'086.85		11'086.85		Augmentation des prix des produits et papiers, ainsi que du nombre de classes.
365.4271.1	Loyers appartement des Chavannes	9'310.00	15'960.00	-6'650.00	-41.67%	Appartement occupé 7 mois au lieu de toute l'année.
367.3011.1	Traitements des aides-concierges	30'917.77	24'720.00	6'197.77	25.07%	Augmentation des tarifs horaires pour les auxiliaires des bâtiments.

Comptes 2023
Remarques complémentaires

Compte	Désignation	Comptes	Budget	Dépassement	Remarques
367.3221	Intérêts de l'emprunt	135'200.87	67'400.00	67'800.87 100.59%	Renouvellement d'un emprunt au taux de 1.99% à la place de 0.55%.
367.4271.1	Location SP gym/cuisine/réfectoire	33'320.00	40'000.00	-6'680.00 -16.70%	Augmentation par rapport à l'année précédente liée à la reprise de la location normale pour l'Expo de Coss.
400.3155	Entretien des véhicules, engins auto-moteurs et accessoires	31'988.70	20'000.00	11'988.70 59.94%	Interventions sur des véhicules et préparation à l'expertise pour CHF 14'507.35.
420.4271	Loyers Objectifs logements		25'000.00	-25'000.00 -100.00%	En attente de la finalisation du projet et de la confirmation de participation financière.
421.3040	Caisse de retraite	71'584.45	60'090.00	11'494.45 19.13%	Calcul du budget erroné.
421.3185	Mandats externes	6'365.05		6'365.05	Moins de dossiers sous-traités par rapport à l'année précédente.
421.4356	Travaux pour des tiers	35'847.50	46'000.00	-10'152.50 -22.07%	Moins de travaux effectués pour les autres communes.
430.3143.2	Entretien éclairage public	53'728.45	40'000.00	13'728.45 34.32%	Modification de câblage pour mise en place P83 extinction nuit pour CHF 9'775.95 selon préavis 05/2023.
430.3809	Attrib. au fds Pl. de parc	45'000.00		45'000.00	Correspond aux taxes pour places de parc manquantes.
440.3121	Consommation eau	38'709.55		38'709.55	Consommation des fontaines reclassées par rapport à l'année précédente.
440.3145	Entretiens parcs, prom. cimet.	43'227.48	30'000.00	13'227.48 44.09%	Principalement arborisation du parking des Chavannes et Rte d'Aubonne pour CHF 14'739.15 et pose de barrière pivotante vers le Funi pour CHF 13'261.10.
450.3812	Attributions fonds Ordures Ménagères	15'956.75		15'956.75	Montant non budgété.
451.3188.09	Ramassage du papier	45'007.10	28'000.00	17'007.10 60.74%	Augmentation du coût d'élimination du papier.
451.4354	Ristourne Papier		20'000.00	-20'000.00 -100.00%	Plus de ristourne liée au papier suite à l'augmentation des coûts.
460.3311	Amortissement	1'804'093.63	19'000.00	1'785'093.63 9395.23%	Amortissements supplémentaires liés à la fin de certains projets.
460.3804	Attribution au fonds renouvellement	513'395.25	442'305.00	71'090.25 16.07%	Equilibre du domaine autofinancé.
590.3189	Frais Ajerco-Intendance	14'281.85		14'281.85	Refacturation des frais de conciergerie par l'AJERCO.
591.3011	Traitement du personnel	51'866.90	39'480.00	12'386.90 31.38%	Augmentation du taux de travail de 5% de l'employée fixe et augmentation des auxiliaires nécessaires.
610.3011	Traitements police des parcs	101'251.85	88'670.00	12'581.85 14.19%	Engagement d'une nouvelle ASP à 80%. Arrêt maladie compensé en partie par les remboursements d'assurance du compte 610.4361.

Comptes 2023
Remarques complémentaires

Compte	Désignation	Comptes	Budget	Dépassement	Remarques
610.3069	Frais divers et patrouilleurs scolaires	73'719.70	60'000.00	13'719.70 22.87%	Ouverture d'un nouveau passage et augmentation du nombre de patrouilles.
610.3510	Réforme Policière	465'429.00	436'478.00	28'951.00 6.63%	Charges selon décompte provisoire de la péréquation.
620.3011	Trait.du pers.d'adm.fixes	94'116.75	84'710.00	9'406.75 11.10%	Changement de taux de 90 à 100% et indexation des salaires de 3%.
620.3187	Etat de Vaud-Emoluments du CH	36'315.55	25'000.00	11'315.55 45.26%	Augmentation des demandes (lié à la population), les produits ont augmenté également et compense cet effet négatif.
650.3521	Participation de Cossonay au Corps intercommunal	142'285.93	130'800.00	11'485.93 8.78%	Coût de CHF 29.82.-/habitant inférieur au budget de CHF 30.23.-/habitant mais forte augmentation de la population.
710.3665	Aides individuelles	11'194.30	1'000.00	10'194.30 1019.43%	Exemption de la taxes déchets pour les personnes bénéficiant de prestations sociales.
711.3011	Traitement du personnel	117'121.05	85'000.00	32'121.05 37.79%	Augmentation de 20% depuis septembre d'un employé refacturé pour moitié dans le 711.4361.1. Augmentation des auxiliaires, mais l'auxiliaire de midi est refacturé dans le 711.4361.1.
720.3515	Prévoyance Sociale	2'632'827.00	2'378'591.00	254'236.00 10.69%	Charges selon décompte provisoire de la péréquation.
810.3311	Amortissement	267'422.75		267'422.75	Montant non budgété.
810.3523	Participation Groupement Vy-de-Mauraz	195'790.50	85'000.00	110'790.50 130.34%	Projets importants réalisés avant le passage en Association intercommunale, ainsi qu'augmentation de la population qui augmente la participation.
810.3804	Attribution au fonds renouvellement du réseau d'eau	213'607.66	133'455.00	80'152.66 60.06%	Equilibre du domaine autofinancé.
812.3011	Trait.du pers.d'adm.fixes	66'406.20	45'890.00	20'516.20 44.71%	Augmentation des heures effectuées par les fontainiers.
812.3123	Electricité VYM	42'861.45	25'000.00	17'861.45 71.45%	Augmentation des prix de l'électricité.
812.3141	Entretien et télégestion	26'636.50	10'000.00	16'636.50 166.37%	Projets importants réalisés avant le passage en Association intercommunale.
812.3144	Entretien réseaux	75'651.30	12'000.00	63'651.30 530.43%	Projets importants réalisés avant le passage en Association intercommunale.
812.3185.1	Honoraires divers	95'559.35	12'000.00	83'559.35 696.33%	Projets importants réalisés avant le passage en Association intercommunale.

Bilan au 31.12.2023

Compte	Désignation	Bilan au 31.12.2023	Bilan au 31.12.2022
91	ACTIFS	36'356'305.42	37'917'010.42
910	DISPONIBILITES	3'140'062.49	2'878'727.03
9100	CAISSES	10'790.65	7'943.45
9100.1	Caisse Bourse	9'310.90	7'101.20
9100.2	Caisse Secrétariat	512.10	187.40
9100.3	Caisse Travaux	213.20	0.00
9100.6	Caisse Bibliothèque	468.70	614.45
9100.7	Caisse Ludothèque	1.35	40.40
9100.8	Caisse Bâtiment	284.40	0.00
9101	COMPTES POSTAUX	495'894.55	462'046.39
9101.1	CCP 10-4089-9	371'860.66	411'240.11
9101.2	CCP 10-14557-7-Stationnement	91'612.24	26'552.99
9101.3	CCP 14-731504-6 PAMtine	31'606.43	21'758.16
9101.5	CCP Clac	815.22	2'495.13
9102	BANQUES	2'633'377.29	2'408'737.19
9102.1	BCV C/c Commune	1'906'279.55	1'595'486.71
9102.11	BCV-Paroisse Catholique	598'326.53	540'278.38
9102.13	CEDC-Complexe Chavannes	0.00	143'086.00
9102.3	UBS C/C 243-366010.B1N	-2.70	0.00
9102.8	BCV-Fonds Desplands	16'989.36	18'581.55
9102.9	CEDC-Fonds divers	111'784.55	111'304.55
911	DEBITEURS "TOTAUX"	4'989'983.50	4'711'451.38
9111	DEBITEURS "Commune"	1'262'499.92	914'935.45
9111.1	Débiteurs Commune	1'260'337.17	912'772.70
9111.11	A facturer abris coll.privés après travaux.	2'162.75	2'162.75
9111.4	DEBITEURS DIVERS	284'836.00	273'855.00
9111.47	C/c Parking des Chavannes	165'789.00	174'654.00
9111.47.1	C/c Stationnement Cossonay	119'047.00	99'201.00
9112	IMPOTS	3'411'987.03	3'493'383.63
9112.4	Impôts dus et supputés	265'387.83	265'381.50
9112.5	Toutes Perceptions PP-PM-IS	3'146'599.20	3'228'002.13
9115	AUTRES DEBITEURS	30'660.55	29'277.30
9115.1	Chauff.Payés d'avance-Rue neuve	30'660.55	29'277.30
912	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	2'116'865.39	2'165'086.76
9120	TITRES ET PLACEMENTS	326'113.39	334'334.76
9120.1	Titres déposés auprès de la BCV	154'069.00	163'669.00
9120.2	Titres pour mémoire (sans valeur)	1.00	1.00
9120.5	CEDC 42 5.100.616.02 - CE Rue Neuve	50'774.60	50'603.80
9120.7	CEDC 42 5.022.576.08 - Fds Mobilier Funiculaire	121'268.79	120'060.96
9123	TERRAINS & BATIMENTS	1'790'752.00	1'830'752.00
9123.1	Immeubles productifs	1'050'000.00	1'050'000.00
9123.2	Immeubles improductifs	1.00	1.00
9123.3	Terrains	2'251.00	2'251.00
9123.4	Batiment Rue Neuve 5-7-9-11	738'500.00	778'500.00

Bilan au 31.12.2023

Compte	Désignation	Bilan au 31.12.2023	Bilan au 31.12.2022
913	ACTIFS TRANSITOIRES	1'575'035.11	1'327'407.65
9139	Actifs transitoires	1'546'249.11	1'284'436.45
9139.1	Impôts anticipés à récupérer	28'786.00	28'236.95
9139.4	AT Tva Ordures Ménagères	0.00	4'453.55
9139.6	AT Tva Eau	0.00	7'616.50
9139.7	AT Tva Vy Mauraz	0.00	2'664.20
914	INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	24'419'608.93	26'709'587.60
9141	OUVRAGES DE GENIE CIVIL ET ASSAINISSEMENT	11'192'088.79	12'858'540.06
9141.0216	Préavis 02/2016-Rue du Four	341'297.95	353'937.95
9141.0619	Préavis 06/2019-Mise séparatif Petite Rue	2'672'545.16	2'420'032.60
9141.0715	Préavis 7/2015-Campagne des Chavannes	0.00	577'269.60
9141.0720	Préavis 7/2020-Constr.arrêts de bus, un trottoir et collect.	193'131.75	200'029.75
9141.0819	Préavis 08/2019-Crédit PGEE, Vortex Rte Morges	329'827.45	378'280.10
9141.12	Préavis 12/2006-Réaménagement réseau d'eau	3'541'916.65	3'541'916.65
9141.1617	Préavis 16/2017-Préavis Avenue du Funiculaire	434'892.41	451'619.41
9141.1704	Préavis 04/2017-Préavis ch. du Passoir	334'474.49	347'338.49
9141.1801	Préavis 01/2018-Chemin du Stand	309'606.20	319'305.20
9141.1802	Préavis 02/2018-Mise séparatif Rte de Morges(Nord)	228'419.65	236'879.65
9141.20	Préavis 03/2015-Mise séparatif hameau Allens	417'631.35	1'768'122.30
9141.2006	Préavis 06/2020-Aménagements routier Allens	47'552.85	49'381.85
9141.2009	Préavis 09/2020-Réfection collecteur Chien-Boeuf	1'734'201.30	1'544'092.30
9141.2101	Préavis 01/2021-Digue du Sau, Allens	0.00	40'742.43
9141.2103	Préavis 03/2021-Crédit d'étude Vortex	182'732.60	155'192.25
9141.2107	Préavis 7/2021-Création trottoir et bande cyclable Rte Morges	125'614.40	141'316.40
9141.2108	Préavis 8/2021-Aménagement routier PPA Rte Morges	162'415.15	183'681.80
9141.2113	Préavis 13/2021-Crédit EU-EC Rte Morges Sud	43'173.90	43'173.90
9141.2302	Préavis 02/2023-Crédit d'étude Parc public des Chavannes	5'428.10	0.00
9141.3	Préavis 3/2001-Rue Neuve Epuration-TVA	87'227.43	106'227.43
9143.1	INVESTISSEMENTS COMMUNAUX	12'968'502.14	13'592'029.54
9143.1308	Préavis 08/2013 Réfection complète du Chemin de la Paix	179'832.05	188'392.05
9143.1408	Préavis 08/2014-Bac de rétention des eaux-Allens	971'884.05	1'095'701.95
9143.1805	Préavis 05/2018-Complexe campagne des Chavannes	3'282'599.69	3'399'839.69
9143.2208	Préavis 8/2022-Transformation abattoir en appartement	7'809.60	0.00
9143.2310	Préavis 10/2023 Création de 2 arrêts de bus au Bicentenaire	13'210.90	0.00
9143.63	Préavis 8/2009-Crédit étude phase 1-salle polyvalente	8'468'413.95	8'853'343.95
9143.65	Préavis 5/2007-Poursuites inst.conteneurs	44'751.90	54'751.90
9144	INSTALLATION SERVICES INDUSTRIELS	50'000.00	50'000.00
9144.1	Services industriels (Installations)	50'000.00	50'000.00
9145	FORETS	209'018.00	209'018.00
9145.1	Forêts	209'018.00	209'018.00
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	114'750.00	124'750.00
9152.5	Prêt Fondation Aura Musicae	72'000.00	81'000.00
9152.6	Prêt Tennis-Club portakabin	8'000.00	9'000.00
9153	Titres CVE	34'750.00	34'750.00

Bilan au 31.12.2023

Compte	Désignation	Bilan au 31.12.2023	Bilan au 31.12.2022
92	PASSIFS	-36'356'305.42	-37'917'010.42
920	ENGAGEMENTS COURANTS	-1'917'866.91	-2'116'622.66
9200	CREANCIERS	-1'895'246.91	-2'096'172.66
9200.14	TVA Bâtiment Funiculaire	0.00	-226.55
9200.15	TVA Epuration	0.00	-15'817.20
9200.590	Avance Parents Pamtime/Goûtine	-6'381.00	-8'848.00
9201	Créanciers année en cours	-1'888'865.91	-2'071'280.91
9209	AUTRES ENGAGEMENTS COURANTS	-22'620.00	-20'450.00
9209.1	Acompte Chauffage-Rue Neuve	-22'620.00	-20'450.00
921	DETTES A COURT TERME	-764'350.00	0.00
9210	COURT TERME COMMUNE	-764'350.00	0.00
9210.99	Parts à court terme des emprunts	-764'350.00	0.00
922	EMPRUNTS A MOYEN ET LONG TERME	-18'748'890.50	-21'057'590.50
9221.1	EMPRUNTS COMMUNAUX	-18'748'890.50	-21'057'590.50
9221.48	Emprunt BCV-Route de Morges	-700'000.00	-750'000.00
9221.52	Emprunt UBS-Bâtiments Rue neuve	0.00	-780'000.00
9221.57.1	Emprunt BCV-Financement Salle Polyvalente	-4'899'850.00	-5'133'200.00
9221.59	CIP-Prêt Complexe des Chavannes	-1'121'690.50	-1'248'690.50
9221.60	Emprunt Suva-Rue Neuve&Parking Chav.	-1'131'700.00	-1'215'700.00
9221.61	Emprunt UBS-Salle Polyvalente+Liquidités	-8'460'000.00	-8'730'000.00
9221.62	Emprunt Suva-27.5.2021>27.5.2036 > 0.46%	-3'200'000.00	-3'200'000.00
9221.99	Parts à court terme des emprunts	764'350.00	0.00
923	FONDS ET FONDATIONS	-787'359.28	-858'202.32
9233.1	CEDC-Fonds Rue Neuve	-50'774.60	-50'603.80
9233.4	CEDC-Fonds Matériel Funiculaire	-121'268.79	-108'464.09
9233.5	BCV-Fonds réserve Paroisse Catholique	-598'326.53	-540'278.38
9233.7	BCV-Fonds Desplands	-16'989.36	-15'770.05
9233.8	CEDC-Complexe des Chavannes	0.00	-143'086.00
925	PASSIFS TRANSITOIRES	-887'951.56	-1'490'986.77
9259.1	Passifs transitoires	-880'781.56	-1'483'846.77
9259.10	Sociétés-Clés en dépôt	-6'800.00	-6'800.00
9259.4	Garantie Loyers et divers	-330.00	-300.00
9259.9	Place Tannaz-Clés en dépôt	-40.00	-40.00

Bilan au 31.12.2023

Compte	Désignation	Bilan au 31.12.2023	Bilan au 31.12.2022
928	FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS DE RESERVE	-9'810'363.69	-10'938'040.47
9280	FONDS ALIMENTES RECETTES AFFECTEES	-7'751'637.74	-9'033'003.01
9280.2	Réserve POMPIERS	-222'305.53	-222'305.53
9280.3	Réserve EU + EC	-4'775'058.29	-6'002'576.67
9280.6	Réserve RESEAU D'EAU	-2'710'583.30	-2'764'398.39
9280.7	Réserve Déchets & Déchets Urbains	-43'690.62	-43'722.42
9281	FONDS RENOUVELLEMENT & RENOVATION	-1'851'192.90	-1'700'318.90
9281.10	Réserve Pertes/débiteurs	-320'000.00	-50'000.00
9281.12	Réserve Protection des arbres	-46'600.00	-42'600.00
9281.13	Réserve Pertes/débiteurs impôts	-664'345.00	-832'471.00
9281.3	Réserve Chavannes	-41'414.25	-41'414.25
9281.5	Réserve Bâtiments Communaux	-273'063.65	-273'063.65
9281.6	Réserve Réalisation Pl. Parc.	-505'770.00	-460'770.00
9282	FONDS DE RESERVE	-207'533.05	-204'718.56
9282.12	Réserve Développement durable Spéc.Population	-82'050.35	-91'347.10
9282.13	Réserve Développement durable Spéc.Commune	-125'482.70	-100'000.00
9282.5	Réserve Covid19	0.00	-13'371.46
929	CAPITAL	-3'439'523.48	-1'455'567.70
9290	Capital	-1'455'567.70	-525'229.98
9291	P.P. en cours	-1'983'955.78	-930'337.72

Engagements hors bilan

	Solde au 31.12.2023	Solde au 31.12.2022
1. Garantie de déficit		
Théâtre de Cossonay	p.m.	p.m.

2. Convention d'actionnaires		
Romande Energie	p.m.	p.m.

	Montant nominal	Solde au 31.12.2023	Solde au 31.12.2022
3. Cautionnements			
Primavesta	1'000'000	466'672	533'338

La Municipalité propose de se porter caution solidaire pour un montant maximum de CHF 1'000'000 pour une durée de 15 ans, soit jusqu'en 2030.

Le cautionnement a pris effet à partir de l'ouverture du crédit de construction accordé à la Société coopérative Primavesta. Le montant du cautionnement de la Commune de Cossonay n'est diminué qu'au fur et à mesure des amortissements des crédits contractés par cette société. Concrètement, le cautionnement de CHF 1'000'000 est diminué chaque année de CHF 66'666 jusqu'à extinction dudit cautionnement.

4. Quote-part à l'endettement des associations intercommunales

	Quote-part 2023	Dettes au 31.12.2023	Quote-part 2022	Dettes au 31.12.2022
ASICoPe	679'722.92	2'982'349.34	628'912.31	2'672'325.30
AIPCV	648'856.90	5'570'000.00	651'571.50	5'685'000.00
AIEE	4'343'729.80	12'100'000.00	4'162'345.20	12'250'000.00
ASICOVV	4'187'045.60	9'187'500.00	4'209'098.20	9'312'500.00
ASPIC	2'825'994.51	11'749'543.81	3'130'921.10	13'029'582.18
TOTAL	12'685'349.73	41'589'393.15	12'782'848.31	42'949'407.48

	Solde au 31.12.2023	Solde au 31.12.2022
5. Limites de crédit		
BCV :		
Compte-courant Commune de Cossonay	800'000	800'000
Utilisé	-	-
A disposition	800'000	800'000

Tableau des investissements

Tableau des investissements du patrimoine administratif

Compte	N° Préavis	Crédit accordé	Objet	Investissements	Subsides et part. de tiers	Solde	Amortissements	Solde à amortir	Investissements	Subsides et part. de tiers	Reprise de fonds	Amort. Obligatoires	Amort. total	Solde à amortir	
				Au 31.12.2022			Au 31.12.2022	Au 31.12.2022	En 2023		En 2023		2023	Au 31.12.2023	
				Total	21'695'844.71	6'991'270.91	14'704'573.80	9'219'856.14	26'709'587.60	615'830.55	194'939.84	2'008'336.38	702'533.00	2'710'869.38	2'145'959.38
9141			OUVRAGES DE GENIE CIVIL ET ASSAINISSEMENT	43'264'356.55	7'334'912.81	35'929'443.74	1'846'033.74	12'858'540.06	594'810.05	115'301.94	2'008'336.38	702'533.00	2'710'869.38	2'145'959.38	11'192'088.79
9141.0216	02/2016	1'079'468.40	Préavis 02/2016 - Rue du Four	929'700.55	38'026.10	891'674.45	537'736.50	353'937.95	-	-	-	12'640.00	12'640.00	341'297.95	
9141.0619	06/2019	3'477'094.50	Préavis 06/2019-Mise en séparatif Petite Rue	2'460'232.60	40'200.00	2'420'032.60	-	2'420'032.60	336'245.35	83'732.79	-	-	-	2'672'545.16	
9141.0715	07/2015	676'220.70	Préavis 7/2015 - Campagne des Chavannes	846'234.05	268'964.45	577'269.60	-	577'269.60	-	-	577'269.60	-	577'269.60	-	
9141.0720	07/2020	231'608.85	Préavis 7/2020-Arrêt bus, trottoir et collecteur Route d'Aubonne	207'749.75	-	207'749.75	7'720.00	200'029.75	-	-	-	6'898.00	6'898.00	193'131.75	
9141.0819	08/2019	400'000.00	Préavis 08/2019-Crédit PGGE Vortex, Rte de Morges	398'635.40	20'355.30	378'280.10	-	378'280.10	48'452.65	-	-	-	-	329'827.45	
9141.12	12/2006	3'991'197.20	Préavis 12/2006 - Réaménagement réseau d'eau	9'277'328.75	5'735'412.10	3'541'916.65	-	3'541'916.65	-	-	-	-	-	3'541'916.65	
9141.1617	16/2017	973'823.40	Préavis 16/2017-Mise en séparatif Av. du Funiculaire	987'796.10	485'995.69	501'800.41	50'181.00	451'619.41	-	-	-	16'727.00	16'727.00	434'892.41	
9141.1704	04/2017	1'262'250.00	Préavis 04/2017 ch. du Passoir	622'557.28	25'603.70	596'953.58	249'615.09	347'338.49	-	-	-	12'864.00	12'864.00	334'474.49	
9141.1801	01/2018	701'665.50	Préavis 1/2018 - Chemin du Stand	620'220.50	-	620'220.50	300'915.30	319'305.20	2'494.05	-	1'136.05	11'057.00	12'193.05	309'606.20	
9141.1802	02/2018	683'895.00	Préavis 2/2018-Route de Morges Secteur Nord	568'036.45	16'298.05	551'738.40	314'858.75	236'879.65	-	-	-	8'460.00	8'460.00	228'419.65	
9141.20	03/2015	1'928'515.10	Préavis 3/2015 - Mise séparatif hameau Allens	1'842'479.20	74'356.90	1'768'122.30	-	1'768'122.30	84'666.50	31'569.15	1'389'188.30	14'400.00	1'403'588.30	417'631.35	
9141.2006	06/2020	70'000.00	Préavis 06/2020-Aménagements routiers dans le hameau d'Allens	54'267.85	-	54'267.85	4'886.00	49'381.85	-	-	1'829.00	-	1'829.00	47'552.85	
9141.2009	09/2020	2'228'151.45	Préavis 09/2020-Réfection collecteurs, rempl. conduite eau potable à Chien-Bœuf	1'581'504.00	37'411.70	1'544'092.30	-	1'544'092.30	190'109.00	-	-	-	-	1'734'201.30	
9141.2101	01/2021	110'900.00	Préavis 01/2021-Digue du Sau-Allens	101'715.95	60'973.52	40'742.43	-	40'742.43	-	-	40'742.43	-	40'742.43	-	
9141.2103	03/2021	458'000.00	Préavis 03/2021-Crédit d'étude Vortex	342'865.65	187'673.40	155'192.25	-	155'192.25	27'540.35	-	-	-	-	182'732.60	
9141.2107	07/2021	165'000.00	Préavis 07/2021-Création trottoir et bandes cyclables PPA Rte de Morges	157'018.40	-	157'018.40	15'702.00	141'316.40	-	-	-	15'702.00	15'702.00	125'614.40	
9141.2108	08/2021	202'000.00	Préavis 08/2021-Aménagement routier PPA Rte de Morges	183'681.80	-	183'681.80	-	183'681.80	3'220.65	-	-	18'046.00	18'046.00	162'415.15	
9141.2113	13/2021	60'000.00	Préavis 13/2021 - Crédit Etude EC-EU Route de Morges Sud	43'173.90	-	43'173.90	-	43'173.90	-	-	-	-	-	43'173.90	
9141.2302	02/2023	75'000.00	Préavis 02/2023-Crédit étude, Parc public des chavannes	-	-	-	-	-	5'428.10	-	-	-	-	5'428.10	
9141.3	03/2001	1'710'840.00	Préavis 3/2001 - Rue Neuve Epuration - TVA	410'227.43	-	410'227.43	304'000.00	106'227.43	-	-	-	19'000.00	19'000.00	87'227.43	
9143.1			INVESTISSEMENT COMMUNAUX	21'170'741.89	204'889.95	20'965'851.94	7'373'822.40	13'592'029.54	21'020.50	79'637.90	-	564'910.00	564'910.00	12'968'502.14	
9143.1308	08/2013	390'000.00	Préavis 08/2013 Réfection complète du Chemin de la Paix	256'872.05	-	256'872.05	68'480.00	188'392.05	-	-	-	8'560.00	8'560.00	179'832.05	
9143.1408	08/2014	2'606'720.00	Préavis 08/2014 - Bac de rétention des eaux d'Allens	1'496'101.90	54'889.95	1'441'211.95	345'510.00	1'095'701.95	-	79'637.90	-	44'180.00	44'180.00	971'884.05	
9143.1805	05/2018	3'739'533.75	Préavis 05/2018-Complexe campagne des Chavannes	3'827'419.69	-	3'827'419.69	427'580.00	3'399'839.69	-	-	-	117'240.00	117'240.00	3'282'599.69	
9143.2208	08/2022	408'760.40	Préavis 08/2022-Création d'un appartement dans l'ancien abattoir communal	-	-	-	-	-	7'809.60	-	-	-	-	7'809.60	
9143.2310	10/2023	285'000.00	Préavis 10/2023 - Création de 2 arrêts de bus au Bicentenaire	-	-	-	-	-	13'210.90	-	-	-	-	13'210.90	
9143.63	08/2009	15'573'443.00	Préavis 08/2009 - Crédit étude, Phase 1-2 & salle polyvalente	15'406'933.95	150'000.00	15'256'933.95	6'403'590.00	8'853'343.95	-	-	-	384'930.00	384'930.00	8'468'413.95	
9143.65	05/2007	300'000.00	Préavis 05/2007 - Poursuites inst. Conteneurs	183'414.30	-	183'414.30	128'662.40	54'751.90	-	-	-	10'000.00	10'000.00	44'751.90	
9144			INSTALLATION SERVICES INDUSTRIELS	188'751.95	138'751.95	50'000.00	-	50'000.00	-	-	-	-	-	50'000.00	
9144.1	-	-	Service industriels (installations)	50'000.00	-	50'000.00	-	50'000.00	-	-	-	-	-	50'000.00	
9144.2003	03/2020	158'749.80	Préavis 03/2020 - UV Vy-de-Mauraz	138'751.95	138'751.95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9145			FORETS	209'018.00	-	209'018.00	-	209'018.00	-	-	-	-	-	209'018.00	
9145.1	-	-	Forêts	209'018.00	-	209'018.00	-	209'018.00	-	-	-	-	-	209'018.00	

Tableau des investissements

Tableau des investissements du patrimoine financier

Compte	N° Préavis	Crédit accordé	Objet	Investissements	Subsides et part. de tiers	Solde	Amortissements	Solde à amortir	Investissements	Subsides et part. de tiers	Reprise de fonds	Amort. Obligatoires	Amort. total	Solde à amortir
				Au 31.12.2022			Au 31.12.2022		En 2023		En 2023		2023	Au 31.12.2023
			Total	3'316'491.80	167'325.00	3'149'166.80	1'318'414.80	1'830'752.00	-	-	-	40'000.00	40'000.00	1'790'752.00
9123			TERRAINS & BATIMENTS	3'316'491.80	167'325.00	3'149'166.80	1'318'414.80	1'830'752.00	-	-	-	-	-	1'790'752.00
9123.1			Immeubles productifs	1'148'230.00	0.00	1'148'230.00	98'230.00	1'050'000.00	-	-	-	-	-	1'050'000.00
9123.2			Immeubles improductifs	1.00	-	1.00	-	1.00	-	-	-	-	-	1.00
9123.3			Terrains	309'760.80	167'325.00	142'435.80	140'184.80	2'251.00	-	-	-	-	-	2'251.00
9123.4			Bâtiment Rue Neuve 5-7-9-11	1'858'500.00	0.00	1'858'500.00	1'080'000.00	778'500.00	-	-	-	40'000.00	40'000.00	738'500.00

Liste des amortissements 2023

Amortissements ordinaires

Compte	Préavis	Objet	Budget	Comptes	Total
230.3311	08/2013	Réfection Chemin de la Paix	8'560.00	8'560.00	
	03/2015	Mise en séparatif hameau d'Allens	15'250.00	14'400.00	
	02/2016	Rue du Four	12'180.00	12'640.00	
	04/2017	Chemin du Passoir	12'864.00	12'864.00	
	16/2017	Avenue du Funiculaire	16'727.00	16'727.00	
	01/2018	Chemin du Stand	23'390.00	11'057.00	
	02/2018	Mise en séparatif Route de Morges	7'290.00	8'460.00	
	06/2019	Séparatif EU + EC Petite Rue	48'100.00	0.00	
	06/2020	Aménagement routier Allens	1'829.00	1'829.00	
	07/2020	Arrêt de bus et trottoir route d'Aubonne	7'720.00	6'898.00	
	09/2020	Réfection collecteurs et remplacements conduite EP Chien-boeuf	4'464.00	0.00	
	07/2021	Création trottoir et bande cyclable Rte de Morges	15'702.00	15'702.00	
	08/2021	PPA Route de Morges	20'200.00	18'046.00	127'183.00
	230.3312	05/2018	Complexe campagne des Chavannes	124'650.00	117'240.00
367.3312	08/2009	Salle Polyvalente	513'370.00	384'930.00	384'930.00
450.3312	05/2007	Poursuite programme d'instal. conteneurs enterrés	10'000.00	10'000.00	10'000.00
460.3311	03/2001	Assainissement de la rue Neuve (EC+EU)	19'000.00	19'000.00	
	08/2014	Bassin de rétention Allens, plus canalisations	49'340.00	44'180.00	
	13/2021	Crédit Etude EC-EU Route de Morges Sud	6'000.00	0.00	63'180.00
Total			916'636.00	702'533.00	702'533.00

Amortissements prélevés sur les fonds

Compte	Préavis	Objet	Budget	Comptes	Total
460.3311	07/2015	Extension réseau EC/EU sur les PPA Condémine Stand et Campagne des Chavannes et projet construction Les Chavannes		577'269.60	
460.3311	01/2021	Digue du Sau, Allens		40'742.43	
460.3311	03/2015	Mise en séparatif hameau d'Allens		1'122'215.70	
810.3311	03/2015	Mise en séparatif hameau d'Allens		266'972.60	
460.3311	01/2018	Chemin du Stand		685.90	
810.3311	01/2018	Chemin du Stand		450.15	2'008'336.38
Total			0.00	2'008'336.38	2'008'336.38

AMORTISSEMENTS TOTAUX

916'636.00

2'710'869.38

2'710'869.38

État des financements spéciaux et fonds de réserves

Compte	Objet	Solde au 01.01.2023	-	Prélèvements 2023	Attributions 2023	Solde au 31.12.2023
9280	Fonds alimentés par des recettes affectées	9'033'003.01	-	2'024'324.93	742'959.66	7'751'637.74
9280.2	Réserve POMPIERS	222'305.53	-	-	-	222'305.53
9280.3	Réserve EU + EC	6'002'576.67	-	1'740'913.63	-	4'775'058.29
					513'395.25	Prélèvement - 460.4811 Attribution - 460.3804
9280.6	Réserve RESEAU D'EAU	2'764'398.39	-	267'422.75	-	2'710'583.30
					213'607.66	Prélèvement - 810.4811 Attribution - 810.3804
9280.7	Réserve Déchets & Déchets Urbains	43'722.42	-	15'988.55	-	43'690.62
					15'956.75	Prélèvement - 451.4812 Attribution - 450.3812
9281	Fonds de renouvellement et rénovation	1'700'318.90	-	168'626.00	319'500.00	1'851'192.90
9281.10	Réserve Pertes/débiteurs	50'000.00	-	-	270'000.00	320'000.00
					-	Attribution - 230.3809
9281.12	Réserve Protection des arbres	42'600.00	-	500.00	-	46'600.00
					4'500.00	Prélèvement - 320.4809 Attribution - 320.3809
9281.13	Réserve Pertes/débiteurs impôts	832'471.00	-	168'126.00	-	664'345.00
					-	Dissolution - 210.4800
9281.3	Réserve Chavannes	41'414.25	-	-	-	41'414.25
9281.5	Réserve Bâtiments Communaux	273'063.65	-	-	-	273'063.65
9281.6	Réserve Réalisation Pl. Parc.	460'770.00	-	-	45'000.00	505'770.00
					-	Attribution - 430.3809
9282	Fonds de réserves	204'718.56	-	147'185.51	150'000.00	207'533.05
9282.12	Réserve Développement durable Spéc.Population	91'347.10	-	109'296.75	-	82'050.35
					100'000.00	Prélèvement - 111.4800 Attribution - 111.3800
9282.13	Réserve Développement durable Spéc.Commune	100'000.00	-	24'517.30	-	125'482.70
					50'000.00	Prélèvement - 111.4800 Attribution - 111.3800
9282.5	Réserve Covid19	13'371.46	-	13'371.46	-	-
					-	Dissolution - 230.4809

Provisions sur les créances d'impôt 31.12.2023

	Personnes physiques	Personnes morales	Impôt à la source	Total
Total Débiteurs (Total des créances ouvertes)	3'307'600	166'468	124'432	3'598'500
Total Créances en contentieux	683'954	22'672	68'317	774'943
Dont créances en contentieux Perception	362'538	0	61'580	424'118
- provision Perception	187'236 51.65%	0 0.00%	24'318 39.49%	211'554 49.88%
Dont créances en contentieux Taxation	321'416	22'672	6'737	350'825
- provision Taxation	160'579 49.96%	11'336 50.00%	2'665 39.57%	174'580 49.76%
Total Acomptes ouverts	1'980'866	58'521	1'707	2'041'094
- provision sur Acomptes ouverts complémentaire	5'298	664	132	6'093
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Perception	146'834	0	115	146'949
- provision sur Acomptes ouverts des contribuables en contentieux Taxation	47'347	2'472	174	49'994
- Total provisions sur Acomptes ouverts	199'479 10.07%	3'136 5.36%	421 24.68%	203'036 9.95%
Total Autres créances (hors créances en contentieux et acomptes)	642'780	85'276	54'408	782'464
- provision sur Autres créances complémentaire	3'156	14'690	12'874	30'720
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Perception	37'108	0	742	37'850
- provision sur Autres créances des contribuables en contentieux Taxation	892	3'759	1'954	6'605
- Total provisions sur Autres créances	41'156 6.40%	18'449 21.63%	15'571 28.62%	75'175 9.61%
- Total des provisions des contribuables en contentieux Perception	371'178	0	25'175	396'353
- Total des provisions des contribuables en contentieux Taxation	208'818	17'567	4'794	231'179
- Total des provisions sur les créances des débiteurs non provisionnés et ayant une limite de paiement > 90jours	8'453	15'354	13'006	36'813
- Total provisions sur créances ouvertes	588'449 17.79%	32'921 19.78%	42'975 34.54%	664'345 18.46%

Liste des associations de communes, ententes intercommunales et autres regroupements

Association de communes, ententes intercommunales et autres regroupements de droit public	Forme Juridique	Nom du réviseur agréé ou expert-réviseur agréé (cas échéant)
Association de la région Cossonay-Aubonne-Morges	Association de Communes	Fiduciaire Fibexa SA
Association scolaire intercommunale Cossonay Veyron-Venoge	Association de Communes	Fiprom SA
Association Scolaire Intercommunale de Cossonay-Penthalaz	Association de Communes	Fiduciaire Michel Favre SA
Association intercommunale de la piscine des Chavannes	Association de Communes	Fiprom SA
Service de défense incendie et de secours Région Venoge	Association de Communes	Fiduciaire Heller SA
Organisme Régional de la Protection civile	Association de Communes	PwC Lausanne
Accueil de jour des enfants de la Région de Cossonay	Association de Communes	OFICO SA
Association intercommunale de la Piscine et Camping de la Venoge	Association de Communes	OFICO fiduciaire SA
Groupement forestier Sépey-Mormont	Groupement	
Organisme Régional de Placement	Association de Communes	
Ludothèque Communale	Groupement	Fiduciaire Heller SA
Entente Cossonay-Dizy	Groupement	Fiduciaire Heller SA
Groupement Vy-de-Mauraz	Groupement	Fiduciaire Heller SA
Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées Cossonay-Penthalaz-Penthaz-Daillens-Bettens-Bournens-Sullens	Association de Communes	Fiduciaire Intermandat
Contrôle des Champignons	Groupement	Fiduciaire Heller SA
Association Régionale pour l'Action Sociale Morges-Aubonne-Cossonay	Association de Communes	Fiduciaire BDO