



Commune de Moiry

COMPTES 2023

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022	
		actifs	passifs	actifs	passifs
9	BILAN	2'508'264.04	2'508'264.04	2'550'318.43	2'550'318.43
91	ACTIF	2'508'264.04		2'550'318.43	
910	DISPONIBILITES	368'218.19		524'275.39	
9100	Caisse	213.35		406.90	
9100	Caisse	213.35		406.90	
9101	Compte de chèque postaux	198'645.91		146'616.44	
9101	Comptes de chèques postaux	198'645.91		146'616.44	
9102	Banques	169'358.93		377'252.05	
9102.0	Raiffeisen c/c expl. chauffage	86'858.06		129'392.58	
9102.1	Raiffeisen c/c 11791.3	53'590.00		195'058.70	
9102.3	BCV c/c 5354.85.73	3'313.05		27'108.95	
9102.4	Raiffeisen: Taillis du Jura	16'937.32		17'017.32	
9102.5	BCV - Restauration du temple	8'660.50		8'674.50	
911	DEBITEURS	340'777.16		325'514.01	
9111	Comptes-courants débiteurs	81'495.87		86'043.30	
9111	Débiteurs divers	81'481.87		86'029.30	
9111.3	Impôt anticipé	14.00		14.00	
9112	Impôts à encaisser	198'008.69		194'115.96	
9112	Impôts à encaisser	198'008.69		194'115.96	
9115	Débiteurs	61'272.60		45'354.75	
9115	Débiteurs	61'272.60		45'354.75	
912	PLACEMENTS PATRIMOINE FINANC.	707'199.00		707'199.00	
9120	Titres & placements	1.00		1.00	
9120.1	Fonds Raiffeisen - Romande Energie (372'598)	1.00		1.00	
9123	Terrains & bâtiments	707'198.00		707'198.00	
9123	Terrains et bâtiments	98'280.00		98'280.00	
9123.1	Appartements Route de La Praz 2	608'918.00		608'918.00	
913	ACTIFS TRANSITOIRES	55'231.49		59'544.33	

Bilans comparés

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022	
		actifs	passifs	actifs	passifs
9139	Actifs transitoires	55'231.49		59'544.33	
9139	Actifs transitoires	47'885.00		57'687.00	
9139.21	Etat de Vaud - Décompte impôts	7'346.49		1'857.33	
914	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'030'658.20		927'605.70	
9141	Ouvrages génie civil	551'078.25		558'219.70	
9141.421	Plan d'aménagement: révision 2019	43'636.65		40'894.20	
9141.431	Routes "La Ruelle"	30'162.95		31'492.95	
9141.432	Routes "Place de l'Eglise et rte de Ferreyres"	132'555.00		138'405.00	
9141.443	Parking parcelle 932 - Préavis 20/2023	14'226.10			
9141.461	Réseau égouts "La Ruelle"	64'602.10		67'422.10	
9141.462	Réseau d'égouts "Rte de Ferreyres"	265'895.45		277'495.45	
9141.463	STEP: étude EHV			2'510.00	
9143	Bâtiments & constructions	155'472.35		205'981.80	
9143.351	SV étude transformation - Préavis 19/2023	2'490.55			
9143.4	Salle Villageoise	40'000.00		70'000.00	
9143.441	Zone d'utilité publique - Place de jeux	26'884.55		43'884.55	
9143.8	Hangar de déchetterie	86'097.25		92'097.25	
9144	Installations S.I.	307'181.65		147'278.25	
9144.1	Réseau d'eau	1.00		1.00	
9144.11	Chauffage à distance: étude 2019			3'851.65	
9144.12	CAD - Mise en conformité - Préavis 38	17'014.60		18'914.60	
9144.13	CAD - Interface et silo - Préavis 14/2023	194'165.05			
9144.3	Chauffage à distance étape 1	50'000.00		70'000.00	
9144.6	Chauffage à distance étape 2	25'000.00		28'000.00	
9144.7	Chauffage à distance étape 3	21'000.00		23'000.00	
9144.8	Chauffage à distance rénovation chaudière			3'500.00	
9144.9	Assainissement buttes de tir	1.00		1.00	
9147	Marchandises et approvisionnement.	5'000.00		5'000.00	
9147.1	Stock combustibles et matériaux	5'000.00		5'000.00	
9149	Autres biens	11'925.95		11'125.95	
9149	Archivage	11'925.95		11'125.95	
915	PRETS ET CAPITAUX DE DOTATIONS	6'180.00		6'180.00	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022	
		actifs	passifs	actifs	passifs
9153	Titres & papiers-valeurs	6'180.00		6'180.00	
9153	Titres et papiers valeurs	6'180.00		6'180.00	
92	PASSIF	2'508'264.04		2'550'318.43	
920	ENGAGEMENTS COURANTS	86'086.68		67'549.50	
9200	Créanciers	86'086.68		67'549.50	
9200	Créanciers divers	60'488.86		41'857.68	
9200.32	DGE - Inspecteur des 11è et 16è arrondissements	16'937.32		17'017.32	
9200.58	Paroisse - Fonds de restauration du temple	8'660.50		8'674.50	
922	EMPRUNTS MOYEN & LONG TERME	1'211'000.02		1'295'333.35	
9220	Emprunts hypothécaires	1'211'000.02		1'295'333.35	
9220.11	Raiffeisen Prêt SV 600'000	140'000.00		180'000.00	
9220.12	Prêt Postfinance chauffage 003317	310'000.00		320'000.00	
9220.13	BCV	441'000.00		462'000.00	
9220.43	Prêt Postfinance	320'000.02		333'333.35	
925	PASSIFS TRANSITOIRES	1'517.50		3'681.30	
9259	Passifs transitoires	1'517.50		3'681.30	
9259	Passifs transitoires	1'517.50		3'681.30	
928	FONDS DE RESERVE	793'267.51		774'964.51	
9280	Fonds rés. recettes affectées	65'673.51		52'770.86	
9280.3	Fonds épuration	6'531.02		5'569.90	
9280.45	Fonds Déchetterie	2'300.00		6'100.00	
9280.5	Fonds défense incendie	12'649.45		12'649.45	
9280.81	Fonds de réserve service des Eaux	44'193.04		28'451.51	
9282	Fonds de réserve	727'594.00		722'193.65	
9282.0	Fonds de réserve général	393'154.15		393'154.15	
9282.1	Fonds pour travaux futurs	103'875.00		103'875.00	
9282.11	Fonds de réserve pour l'énergie	55'400.35		50'000.00	
9282.2	Fonds chauffage à distance	15'505.65		15'505.65	
9282.5	Fonds pour débiteurs douteux	90'000.00		90'000.00	
9282.7	Fond abris PC	30'697.65		30'697.65	
9282.9	Fonds de réserve péréquation & facture sociale	38'961.20		38'961.20	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022			
		actifs	passifs	actifs	passifs	actifs	passifs
929	CAPITAL		416'392.33		408'789.77		
9290	Capital		416'392.33		408'789.77		
9290	Capital		416'392.33		408'789.77		

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Comptes 2022		actifs	passifs
		actifs	passifs	actifs	passifs		

Total actifs

Total passifs

Excédent actifs

Excédent passifs

2'508'264.04

2'508'264.04

2'550'318.43

2'550'318.43

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	230'722.67	28'484.36	235'283.70	21'500.00	233'461.44	9'916.00
10	Autorités	40'619.30	2'966.95	41'000.00	2'000.00	38'299.85	4'245.30
101	Conseil communal	6'337.25		6'500.00		6'802.20	
101.300	Traitements : Conseil Général	6'241.25		6'000.00		6'682.50	
101.306	Indemnités et remb. De frais CG	96.00		500.00		119.70	
102	Municipalité	34'282.05	2'966.95	34'500.00	2'000.00	31'497.65	4'245.30
102.300	Traitements : Municipalité	32'651.25		32'500.00		29'814.05	
102.306	Indemnités et remb. De frais Municipalité	1'630.80		2'000.00		1'683.60	
102.436	Municipalité: remboursements de tiers		2'966.95		2'000.00		4'245.30
11	Administration	169'614.27	25'517.41	170'893.70	19'500.00	171'473.64	5'670.70
110.301.0	Traitements du personnel	50'424.70		50'000.00		49'444.70	
110.303.0	Assurances sociales	11'864.65		13'000.00		11'557.85	
110.304.0	LPP	10'271.05		15'000.00		10'569.60	
110.305.0	Assurances acc. + maladie	2'884.05		4'000.00		2'654.15	
110.306.0	Indemnités + remb. frais	4'115.70		3'500.00		3'040.00	
	- Frais kilométriques + cadeau de départ pour Mme Marie Musto.						
110.310.0	Imprimés + fournitures bureau	1'948.90		3'000.00		2'001.10	
110.310.2	Documentation + publication	2'036.35		3'500.00		2'012.05	
110.310.3	Documents d'identité part Etat	898.20		1'000.00		1'100.45	
110.311.0	Achat mobilier + machines	387.60		2'000.00			
110.315.0	Entretien mobilier + machines			1'000.00		240.00	
110.317.0	Réceptions + manifestations	12'019.00		11'500.00		10'238.55	
110.318.0	Frais de port + téléphones	2'350.95		2'500.00		2'288.50	
110.318.5	Honoraires + expertises	25'461.29		16'150.00		21'610.53	
	- Dépassement dû à des honoraires pour la renaturation de la Cressonnière CHF 4'958.55, pour une mise à jour de Carto Jura Léman CHF 2'209.75, pour le Stand de tir CHF 1'600.00 et pour un suivi de l'archivage CHF 2'060.00.						
	- Malgré un projet avorté pour la renaturation de la Cressonnière, une subvention pour le 95% des dépenses 2022 et 2023 a été versée, CHF 15'843.01, voir compte 110.451.6.						
	- Pour les honoraires du PECC - Plan Etude Climat Communal - une subvention de CHF 5'170.45 (50%) a été versée sur le compte 110.451.7						
110.318.6	Assurances diverses	5'321.85		5'800.00		4'950.55	
110.319.3	Cotisations diverses	7'479.35		7'500.00		5'605.85	
110.322	Archivage: intérêt des dettes	31.63		43.70		45.01	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	Administration	169'614.27	25'517.41	170'893.70	19'500.00	171'473.64	5'670.70
110.331	Archivage: aménagement	5'000.00		5'000.00		10'000.00	
110.351.3	Subventions écoles de musique	2'812.00		3'200.00		2'859.50	
110.365.3	Piscine de la Venoge	19'129.80		19'200.00		17'815.05	
110.365.9	Dons, aides, subventions	5'017.20		3'000.00		3'440.20	
110.366.3	Subventionnement personnel d'école de musique	160.00		1'000.00			
110.380	Administration: attribution au fonds de réserve					10'000.00	
110.431.0	Emoluments		2'882.00		3'500.00		3'249.00
110.436.0	Documents d'identité		710.00		1'000.00		1'015.00
110.436.2	Remboursements de tiers		911.95		2'500.00		1'406.70
110.451.6	Cressonnière : subvention cantonale		15'843.01				
110.451.7	Energie: subventions pour le PECC		5'170.45		6'250.00		
110.480	Prélèvement sur fonds de réserve				6'250.00		
15	Affaires culturelles, loisirs	115.00		2'000.00		668.00	
150.311	Affaires culturelles: bibliothèque	115.00		2'000.00		668.00	
16	Tourisme	888.00		1'000.00		903.00	
160.365.8	Office du tourisme régional	888.00		1'000.00		903.00	
18	Transports publics	13'252.05		14'000.00		12'468.40	
180.351.7	Part. charges cant. transport	13'252.05		14'000.00		12'468.40	
19	Service d'informatique	6'234.05		6'390.00		9'648.55	
190.311	Informatique: achat de matériel	624.90		1'500.00		1'186.70	
190.315	Informatique: maintenance, entretien, licences	5'609.15		4'890.00		8'461.85	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
2	FINANCES						
21	Impôts						
210.318.7	Frais de perception impôts	201'046.62	944'804.02	204'097.00	916'792.00	244'673.97	975'492.94
210.329.0	Intérêts rémunératoires	23'869.76	729'558.02	28'700.00	735'910.00	14'737.65	694'021.69
		6'163.39		7'500.00		6'258.33	
210.329.0	Intérêts rémunératoires	34.02		200.00		38.92	
210.330.1	Dégrèvements + défalcons	12'272.00		15'000.00		8'440.40	
210.381.8	Taxe usage du sol: attribution fonds de réserve Energie	5'400.35		6'000.00			
210.400.1	Impôt sur le revenu		552'368.11		570'000.00		535'366.05
	- Malgré une baisse d'impôt d'un point, soit environ CHF 9'500.00, les revenus sur les personnes physiques restent stables. Les différences par rapport à l'année 2022 s'expliquent par des corrections de taxations antérieures, soit de 2012 à 2022. Dans ces revenus sont aussi ajoutés les impôts sur les prestations en capital, éléments non prévisibles.						
210.400.2	Impôt sur la fortune		93'452.09		85'000.00		74'676.56
	- La différence par rapport à l'année 2022 s'explique par des corrections importantes des taxations 2022 par rapport aux acomptes versés.						
210.400.3	Impôt à la source		4'522.59		3'000.00		1'091.75
210.401.1	Impôt sur bénéfice P.M.		3'579.15		1'000.00		288.30
210.401.2	Impôt sur capital P.M.		145.65		200.00		761.10
210.402.0	Impôt foncier		48'526.00		47'000.00		47'956.00
210.404.0	Droits de mutations		9'075.00		1'000.00		8'012.10
210.406.0	Taxes communales + divers		81.35		100.00		100.15
210.406.1	Impôt sur les chiens		1'100.00		1'200.00		1'040.00
210.409.0	Impôt récupéré après défalcons		4'258.50				
210.411.2	Redevance Romande Energie		5'400.35		6'000.00		7'460.15
210.422.1	Majoration acpt.prov.+intérêts		6'698.04		5'000.00		5'307.26
210.441.1	Parts sur gains immobiliers				1'000.00		11'852.60
210.451	Impôts: participation du canton		351.19		410.00		109.67
210.480	Reprise du fonds de réserve: débiteurs douteux				15'000.00		
22	Service financier	177'176.86	215'246.00	175'397.00	180'882.00	229'936.32	281'471.25
220.321.0	Intérêts court terme et frais bancaires					661.32	
220.352.0	Fonds de péréquation: participation	641.86		800.00			
220.352.1	Péréquation - exercice précédent	176'535.00		174'597.00		162'511.00	
220.422	Intérêts créanciers du patrimoine financier		600.00		40.00	66'764.00	1'115.25
	- Dividende des parts Cridec pour CHF 40.00 et récupération de l'impôt anticipé du fonds de placement Raiffeisen CHF 560.00						
220.424.0	Revenu patrimoine financier		7'400.00				

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
22	Service financier <i>- Suite à la réduction des activités de la SAPJV, l'assemblée générale a voté en 2022 une réduction de la valeur nominale des actions nominatives de CHF 100.00 à CHF 50.00. La commune de Moiry possédant 148 actions, un versement de CHF 7'400.00 a été effectué début 2023.</i>	177'176.86	215'246.00	175'397.00	180'882.00	229'936.32	281'471.25
220.452	Péréquation - retour		205'031.00		180'842.00		213'592.00
220.452.0	Péréquation - exercice précédent		2'215.00				
220.480	Prélèvement fonds de réserve						66'764.00

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	DOMAINES ET BATIMENTS						
31	Terrain						
310.301.0	Traitement du personnel	163'447.00	167'689.40	195'358.95	181'262.00	166'400.90	161'624.85
310.314.5	Entretien des terrains	2'133.90	7'459.35	7'500.00	7'554.00	3'626.80	7'280.00
310.423.2	Loyers des terrains			500.00			
310.451.6	Subventions terrain	2'133.90		7'000.00		3'626.80	
			7'154.00		7'154.00		7'154.00
			305.35		400.00		126.00
32	Forêts						
320.300	Autorités - Heures pour la forêt	19'259.50	47'179.90	41'203.00	42'000.00	33'265.00	37'263.60
320.301.0	Traitement du personnel	306.25		1'000.00		551.25	
320.314.6	Entretien des forêts	105.00		1'000.00			
	- Gros décalage entre les frais d'abattage et les ventes de bois, d'où une somme peu importante.	18'848.25		39'203.00		32'713.75	
320.435.5	Vente de bois		26'089.90		40'000.00		34'013.60
	- Pour le chauffage à distance la vente de bois correspond à CHF 18'432.00, soit 516 m3. Le solde des ventes, soit CHF 7'657.90, correspond à des ventes de bois à des particuliers, en billons de 4 m ou sur pied.						
320.451.6	Subsides pr. frais cultureux		21'090.00		2'000.00		3'250.00
	- Subventions importantes pour les arbres-habitats CHF 19'200.00 et pour les lisières en réseau CHF 1'890.00						
35	Bâtiments communaux						
350	Collège - Four - Atelier - Stand						
350.301.0	Traitement du personnel	142'053.60	113'050.15	146'655.95	131'708.00	129'509.10	117'081.25
	- Mme Marie Musto avant pris la retraite, dès juillet les charges de personnel se trouvent dans le compte 350.318.5, car il s'agit de prestataires. Au total la commune a dépensé CHF 10'592.75 pour les nettoyeurs, somme presque identique à 2022.	56'212.35	32'558.00	55'500.00	49'708.00	48'698.19	31'308.00
		6'606.50		15'000.00		10'290.20	
350.312.0	Chauffage et éclairage	20'679.70		18'300.00		21'888.99	
350.313.1	Achats produits	2'407.25		1'000.00		1'369.25	
350.314.1	Entretien des bâtiments	18'447.20		18'000.00		12'540.55	
350.318.5	Honoraires - Prestations de services	4'837.10					
	- Nettoyeurs par une entreprise pour CHF 3'986.25 et établissement d'un diagnostic amiante au collège pour CHF 850.85						
350.318.6	Assurances de choses	3'234.60		3'200.00		2'609.20	
350.427.1	Location four		1'850.00		2'500.00		2'100.00
350.427.2	Location salles de classes		27'708.00		27'708.00		27'708.00
350.427.3	Locations Swisscom		3'000.00		1'500.00		1'500.00

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
350	Collège - Four - Atelier - Stand <i>- Reçu 2 locations la même année, pour 2022 en janvier et en décembre pour 2023.</i>	56'212.35	32'558.00	55'500.00	49'708.00	48'698.19	31'308.00
350.480.1	Prélèvement sur fonds de réserve				18'000.00		
351	Salle villageoise	72'753.40	42'353.50	77'543.95	41'760.00	63'342.66	38'832.00
351.301.0	traitement du personnel SV	6'335.00		15'000.00		9'284.50	
	<i>- Comme pour le collège et le four, dès juillet 2023 les nettoyages ont été effectués par des prestataires pendant 4 mois et sont comptabilisés dans le compte 351.318.5 pour un total de CHF 7'427.25. Au total les frais de nettoyages s'élèvent à CHF 13'762.25 pour la salle villageoise.</i>						
351.312.0	chauffage éclairage SV	9'749.55		14'000.00		6'010.75	
351.313.1	achats produits SV	1'473.00		1'000.00		1'522.60	
351.314.1	entretien SV	14'162.25		14'000.00		3'576.20	
	<i>- En plus des frais courants (lumières, sanitaires, portes), achat d'un nouveau lave-vaisselle pour CHF 8'786.20</i>						
351.318.5	Honoraires - Prestations de services	7'427.25					
351.318.6	assurance choses SV	3'407.35		3'300.00		2'702.30	
351.322.3	intérêts à long terme SV	199.00		243.95		246.31	
351.331.1	amortissement SV	30'000.00		30'000.00		40'000.00	
351.427.1	location SV + rythmique		42'333.50		36'760.00		38'822.00
	<i>- Locations de la salle par l'ASIT CHF 32'760.00 et le solde par des sociétés ou des privés.</i>						
351.436	SV - remboursements de tiers		20.00				10.00
351.480.0	Prélèvement de fonds de réserve				5'000.00		
352	Appartements Route de la Praz 2	13'087.85	38'138.65	13'612.00	40'240.00	17'468.25	46'941.25
352.301	Locatif: traitement du personnel					70.00	
352.312	Locatif: énergie et chauffage	6'234.90		5'000.00		4'640.70	
	<i>- Frais d'électricité et de chauffage plus élevés. CHF 5'929.00 en 2023 contre CHF 4'451.55 en 2022 pour le chauffage. Ces frais seront refacturés en 2024 aux locataires.</i>						
352.314	Locatif: frais d'entretien	3'232.00		5'000.00		9'170.20	
	<i>- Suite à un changement de locataires au 1er étage, la peinture a été refaite et d'autres petites réparations aussi.</i>						
352.318	Locatif - Assurances	825.05		800.00		660.95	
352.322.0	Intérêts et frais bancaires locatif	2'795.90		2'812.00		2'926.40	
352.423	Loyers encaissés: immeuble Rte de La Praz 2		38'138.65		40'240.00		38'866.50

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
352	Appartements Route de la Praz 2 - Suite au changement de locataires, un mois de location en moins pour rénover l'appartement.	13'087.85	38'138.65	13'612.00	40'240.00	17'468.25	46'941.25
352.436	Appartements: remboursements de tiers						8'074.75

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
4	TRAVAUX						
42	Service de l'urbanisme						
420.300	Autorités - Heures pour urbanisme	241'591.05	118'054.96	233'230.70	116'258.00	263'052.56	140'980.05
420.318.9	Honoraires + frais divers	14'116.26		6'633.45		14'805.04	
420.322	Urbanisme: intérêts des dettes			2'000.00		665.00	
420.331	Plan d'aménagement: amortissement			500.00			
	- Au vu du bon résultat 2023, un amortissement supplémentaire de CHF 10'000.00 a été effectué pour le PACom. Voir compte 9141.421 du bilan.	116.26		133.45		140.04	
		14'000.00		4'000.00		14'000.00	
43	Routes						
430.300	Autorités: heures pour routes	78'359.20		76'640.50		68'939.54	
430.301.0	Traitement du personnel	822.50		1'000.00		1'146.25	
430.311	Routes - Achat matériel, outillage	5'483.05		6'000.00		3'752.05	
430.312.0	Eclairage public	2'995.25		4'000.00		2'096.30	
	- Avec CHF 1'643.00 pour l'électricité, le prix de l'éclairage public se maintient au niveau de 2020. CHF 1'332.00 ont été payés pour la modification de l'éclairage des passages piétons.	2'976.00		5'000.00		2'438.50	
430.314.2	Entretien réseau routier						
	- Malgré une demande complémentaire pour le budget 2023, ce poste a été dépassé. Quelques factures sont arrivées en fin d'année: abri-bus pour CHF 476.70, étude pour mise en conformité de l'arrêt de bus CHF 646.20, déneigement CHF 2'462.50 et outillage CHF 1'398.00.	58'419.40		53'000.00		51'803.35	
430.322	Routes: intérêts des dettes	483.00		460.50		523.09	
430.331.0	Amortissement routes	7'180.00		7'180.00		7'180.00	
44	Parcs, promenades, cimetières						
440.301.0	Traitement du personnel	29'975.66	1'920.00	23'148.75	2'000.00	65'337.95	37'845.00
440.314.5	Entretien + aménagements	7'194.50		7'000.00		7'192.00	
440.322	Parcs, places: intérêts des dettes	5'656.40		9'000.00		4'855.05	
440.331.2	Place de jeux : amortissement	124.76		148.75		165.90	
	- Au vu du bon résultat 2023, un amortissement supplémentaire de CHF 10'000.00 a été effectué. Voir compte 9143.441 du bilan.	17'000.00		7'000.00		17'000.00	
440.331.3	Mur du cimetière: amortissement					36'125.00	
440.427.1	Parking Les Condémines: locations places		1'920.00		2'000.00		1'720.00
440.480	Parcs & cimetière: prélèvement sur le fonds de réserve					36'125.00	
45	Ordures ménagères et décharge						
450.300	Autorités: heures pour la déchetterie	48'259.22	45'254.25	48'749.60	46'300.00	43'899.15	42'192.10
450.301.0	Traitement du personnel	332.50		1'000.00		638.75	
		10'227.00		10'000.00		9'412.00	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
45	Ordures ménagères et décharge						
450.314.7	Entretien décharge	48'259.22	45'254.25	48'749.60	46'300.00	43'899.15	42'192.10
	- <i>Dépassement dû à un contrôle technique obligatoire pour CHF 759.30 et la pose de panneaux d'information pour CHF 2'100.05.</i>	4'254.85		2'000.00		5'244.05	
450.318.81	Frais ramassage sacs d'ordures	3'462.90		3'500.00		3'456.60	
450.318.82	Frais ramassage ordures déchetterie	11'754.55		13'000.00		11'013.15	
450.322	Déchetterie: intérêts des dettes	261.82		249.60		283.55	
450.331.2	Amortissement déchetterie	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
450.352.6	Frais élimination déchets communaux	1'964.05		1'000.00		1'267.35	
	- <i>Augmentation de l'élimination des déchets carnés. Ceux-ci sont refacturés dans le compte 450.434.4 aussi en augmentation.</i>						
450.352.61	Frais élimination ordures ménagères	4'472.15		5'500.00		4'736.35	
450.352.62	Frais élimination ordures déchetterie	5'529.40		6'500.00		1'847.35	
450.434.2	Déchets - Taxes forfaitaires		26'183.80		26'500.00		25'648.15
450.434.21	Rétrocession pour déchets ménagers		8'663.60		10'000.00		8'805.00
	- <i>Après une année 2020 record de production de déchets incénérables, soit 27.77 T, l'élimination des déchets ménagers est en baisse, d'où une rétrocession en diminution aussi. 24 T à 332.00 la T.</i>						
450.434.22	Rétrocessions diverses: papier, carton, fer		1'364.60		3'000.00		3'150.00
	- <i>Aucune rétribution pour la ferraille, ni pour le papier et les cartons en 2023. Seul le verre trié pour CHF 1'252.45 et les habits pour CHF 112.15 ont reçu une rétrocession.</i>						
450.434.3	Taxes entreprises : élimination des ordures		3'100.00		2'000.00		2'900.00
450.434.4	Déchets - Taxe pondérale		2'142.25		1'000.00		1'688.95
450.481	Déchetterie - Prélèvement au fonds de réserve		3'800.00		3'800.00		
	- <i>Comme prévu au budget, une somme de CHF 3'800.00 a été prélevée dans le fonds de réserve 9280.45 "Déchetterie" afin d'équilibrer à 93,7 % ce poste.</i>						
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	70'880.71	70'880.71	78'058.40	67'958.00	70'070.88	60'942.95
460.300	STEP - Vacances de municipaux	157.50		500.00		157.50	
460.301.0	STEP - Traitement du personnel	10'605.00		11'000.00		10'296.00	
460.309	STEP - Autres charges - formation	120.00		200.00		80.00	
460.312.0	STEP - Electricité	3'975.40		4'000.00		3'121.60	
460.313.7	STEP - Taxes pour micropolluants	4'239.00		4'293.00		4'284.00	
460.314.1	STEP - Entretien	6'024.17		6'000.00		5'349.60	
460.314.3	STEP - Evacuation des boues	14'636.05		21'000.00		20'826.55	
	- <i>Finalement le volume des boues à évacuer a été plus faible que prévu, soit 192 m3 contre 264 m3 en 2022.</i>						

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
46	Réseaux d'égouts, d'épuration	70'880.71	70'880.71	78'058.40	67'958.00	70'070.88	60'942.95
460.318.6	STEP - Honoraires, assurances, analyses	2'159.20		1'900.00		2'253.30	
460.322	STEP - Intérêts dettes à long terme	7.14		9.50		7.73	
460.331	STEP - Amortissements	2'510.00		3'200.00		3'200.00	
	- Dernier amortissement pour l'étude EHVV Les frais seront portés au budget de fonctionnement dès 2024.						
460.352	EHVV - Participation STEP La Sarraz	3'601.00		3'601.00			17'051.80
460.434.2	STEP - Taxes annuelles		23'008.80		24'000.00		
	- CHF 1.60 le m3 d'eau potable consommé.						
460.452.6	STEP - Participation autre commune		20'521.65		20'958.00		22'689.25
460.481	STEP - Prélèvement au fonds de réserve		4'504.01				
	- Les revenus du compte STEP 460 ne couvrent toujours pas les charges. Un prélèvement au compte affecté 9280.3 "Eputation" de CHF 4'504.01 a dû être fait pour équilibrer ce poste.						
461.300	Collecteurs EC / EU - Vacations des municipaux			500.00			
461.301	Collecteurs EC / EU - Traitement du personnel			1'000.00		70.00	
461.314	Collecteurs EC / EU - Entretien	1'980.55		5'000.00		4'942.65	
461.318	Collecteurs EC / EU - Honoraires, assurances			500.00			
461.322	Collecteurs EC / EU - Intérêts des dettes	980.57		934.90		1'061.95	
461.331	Collecteurs EC / EU - amortissements	14'420.00		14'420.00		14'420.00	
461.381	Attribution au fonds réserve	5'465.13					
	- Contrairement au compte STEP 460, les revenus du compte "Collecteurs EC/EU" couvrent les charges en 2023. Une somme de CHF 5'465.13 a été virée au fonds de réserve 9280.3 Eputation.						
461.434.1	Collecteurs EC / EU - Taxes uniques d'introduction		1'200.00				1'082.50
461.434.2	Collecteurs EC / EU - Taxes annuelles		21'646.25		23'000.00		20'119.40
	- CHF 1.50 par m3 d'eau potable consommé.						

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES						
51	Enseignement primaire						
510.301	Ecole : patrouilleurs scolaires	96'467.28	3'270.00	106'605.00	3'500.00	95'641.02	3'080.00
		3'270.00		3'500.00		3'080.00	
510.352.2	Part.charges école primaire	93'197.28		103'105.00		92'561.02	
	- Coût par élève du primaire CHF 3'439.47 en 2023.						
510.452.2	Part. autres communes		3'270.00		3'500.00		3'080.00
52	Enseignement secondaire						
520.352.2	Part. enseignement secondaire	63'765.52		66'144.00		60'794.37	
		63'765.52		65'144.00		60'794.37	
	- Coût par élève au secondaire CHF 6'066.72						
520.366.2	Remb. transport + pension			1'000.00			
54	Office d'orientation professionnelle						
540.352.2	Part. orient. Professionnelle	392.00		500.00		347.15	
		392.00		500.00		347.15	
58	Temples et cultes						
580.301.0	Traitement du personnel	20'700.85		19'600.00	9'000.00	10'536.00	
580.312.0	Chauffage et éclairage	2'458.50		2'500.00		2'583.50	
580.314.1	Entretien du bâtiment	3'942.95		4'700.00		3'147.90	
		11'458.80		9'000.00		2'448.60	
	- En plus du doublage des vitraux prévus au budget pour CHF 7'000.00, l'avant-toit a été restauré pour CHF 1'702.35 et des barrières ont été installées sur la montée des escaliers pour CHF 1'055.00						
580.318	Cultes : honoraires, organistes	1'280.00		1'800.00		800.00	
580.365.2	Part. paroisse catholique - langue allemande	1'560.60		1'600.00		1'556.00	
580.480	Eglise: prélèvement au fonds de réserve				9'000.00		

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
6	POLICE	41'795.80		43'600.00		41'676.30	
61	Corps de police	27'310.00		27'990.00		26'895.00	
610.351.0	Réforme policière	27'310.00		27'990.00		26'895.00	
65	Défenses contre l'incendie	8'813.50		9'100.00		8'687.10	
650.352.2	Collaboration intercommunale: SDIS	8'813.50		9'100.00		8'687.10	
66	Protection civile	5'672.30		6'510.00		6'094.20	
660.351.1	PCI: Part. aux charges cantonales	5'672.30		6'510.00		6'094.20	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
7	SECURITE SOCIALE	167'107.00		221'037.15		159'839.90	7'282.60
72	Prévoyance sociale cantonale	161'307.40		215'537.15		154'632.35	7'282.60
720.351.5	Facture sociale - participation	109'405.40		134'358.00		108'494.00	
	- Les acomptes payés pour la cohésion sociale, calculés d'après les comptes 2021, ont été trop élevés. Un retour d'environ CHF 24'953.00 devrait arriver en automne 2024.						
720.352.5	part. charges régionales	51'902.00		81'179.15		38'855.75	
720.380	Attribution au fonds de réserve Facture sociale					7'282.60	
720.451	Facture sociale : remboursement						7'282.60
73	Santé publique	5'799.60		5'500.00		5'207.55	
730.365.4	Aide et prévoyance sociale	5'799.60		5'500.00		5'207.55	
	- Travailleur social de proximité pour CHF 5'155.20 et entretien du défibrillateur pour CHF 644.40.						

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
8	SERVICES INDUSTRIELS						
81	Service des eaux						
810.300	Autorités : heures pour le service des Eaux	158'442.19	130'777.80	148'612.25	148'612.25	165'239.53	155'552.28
810.301.0	Traitement du personnel	30'021.00	30'021.00	25'000.00	25'000.00	40'930.29	40'930.29
810.301.0		402.50		500.00		682.50	
810.312.0	Electricité	2'845.50		2'000.00		1'324.00	
810.312.0		5'166.45		6'000.00		3'012.15	
810.314.1	Entretien pompes et réservoir	369.70		1'000.00		288.00	
810.314.4	Entretien réseau d'eau	5'208.62		15'000.00		20'224.74	
	- Pas de révision de bornes hydrantes en 2023. Les factures les plus importantes concernent le nettoyage de l'écoulement de la source pour CHF 2'828.25, les analyses pour CHF 1'504.60 et un contrôle de l'OFCO pour CHF 544.00						
810.318.5	Plan directeur de distribution des eaux					15'172.80	
810.318.6	Prestations de services ; tél. assurances	286.70		500.00		226.10	
810.381	Service des Eaux - Attribution au fonds de réserve	15'741.53					
	- Le compte Eaux 81 est excédentaire et la somme de CHF 11'386.13 est virée au fonds de réserve affecté 980.81						
	- Au total le virement au fonds de réserve "Eaux" s'élève à CHF 15'741.53 avec le remboursement de CHF 4'355.40, voir compte 810.436						
810.434.1	Taxes introduction eau		640.00				895.00
810.435.1	Vente de l'eau		25'025.60		25'000.00		25'548.95
810.436	Service des Eaux: remboursement de tiers		4'355.40				
	- Cette somme concerne une erreur de la boursière qui a comptabilisé 2 fois la même facture aux créanciers en fin d'année 2022. Cette écriture est extournée en 2023 et la somme est virée au fonds de réserve affecté 9280.81 du bilan.						
810.465	Service des Eaux - Subvention de l'ECA						7'591.00
810.481	Service des Eaux - Prélèvement au fonds de réserve						6'895.34
84	Service de la chaleur-force						
840.300	Autorités - Heures pour le chauffage	128'421.19	100'756.80	123'612.25	123'612.25	124'309.24	114'621.99
840.301.0	Traitement du personnel	1'767.50		1'500.00		840.00	
840.301.0		140.00				52.50	
840.312.0	Electricité + eau	13'239.95		13'000.00		11'408.75	
840.314.1	Entretien	8'397.75		10'000.00		30'799.20	
	- Les frais d'entretien concernent surtout la grosse fuite d'eau chaude de décembre 2023 sur la route de Romainmôtier pour CHF 5'222.90. Les autres frais importants sont dorénavant pris en charge par l'entreprise Fireforce.						
840.314.2	Combustibles	32'936.70				43'000.20	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
84	Service de la chaleur-force						
840.318.5	Honoraires chauffage	128'421.19	100'756.80	123'612.25	123'612.25	124'309.24	114'621.99
	- La note d'honoraire pour la vente de chaleur a été importante en novembre et décembre suite à la fuite de l'eau. Une bonne partie de ces charges a été prise en charge par la commune, soit CHF 27'664.39 pour la chaleur vendue et les frais d'entretien.	35'919.50		56'000.00		5'278.00	
840.318.6	Assurances	1'275.50		1'300.00		1'017.40	
840.319.1	CAD - Taxe de raccordement			10'000.00			
840.322.1	Intérêts	482.64		412.25		513.19	
840.331.0	Amortissement s/invest.Ch.dist	34'261.65		31'400.00		31'400.00	
840.435.1	Abonnements annuels		27'225.00		27'345.00		28'571.00
840.435.2	Participation entretien		8'625.00		8'550.00		8'842.00
840.435.3	Vente d'énergie		64'906.80		77'717.25		75'008.99
	- La consommation d'énergie a été plus faible que les années précédentes, d'où un prix au m3 d'eau chaude plus élevé, soit CHF 8.10						
840.436	CAD - Remboursements de tiers						2'200.00
840.480.0	Prélèvement fonds de réserve				10'000.00		

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
Total charges		1'385'477.98		1'474'068.75		1'441'663.14	
Total revenus			1'393'080.54		1'396'924.25		1'453'928.72
Excédent charges				77'144.50			
Excédent revenus			7'602.56				12'265.58

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
3	CHARGES	1'385'477.98		1'474'068.75		1'441'663.14	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	179'358.25		209'200.00		177'734.15	
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	429'531.62		460'636.00		428'163.24	
32	INTERETS PASSIFS	6'158.60		6'448.60		6'613.41	
33	AMORTISSEMENTS	142'643.65		123'200.00		187'765.40	
35	REMBOURSEMENTS, PARTICIPATIONS	568'623.65		636'284.15		595'182.54	
36	AIDES ET SUBVENTIONS	32'555.20		32'300.00		28'921.80	
38	ATTRIBUTIONS FONDS FINANCEMENT	26'607.01		6'000.00		17'282.60	
4	REVENUS	1'393'080.54		1'396'924.25		1'453'928.72	
40	IMPOTS	717'108.44		708'500.00		669'292.01	
41	PATENTES, CONCESSIONS	5'400.35		6'000.00		7'460.15	
42	REVENUS DU PATRIMOINE	136'802.19		122'902.00		124'293.01	
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS	251'667.90		277'112.25		273'526.09	
44	PARTS AUX RECETTES CANTONALES			1'000.00		11'852.60	
45	PARTICIPATION, REMB. COLL. PUB	273'797.65		214'360.00		250'129.52	
46	AUTRES PARTICIPATIONS, SUB.					7'591.00	
48	PRELEVEMENTS FONDS, FIN. SPEC.	8'304.01		67'050.00		109'784.34	
Total charges		1'385'477.98		1'474'068.75		1'441'663.14	
Total revenus			1'393'080.54		1'396'924.25		1'453'928.72
Excédent charges				77'144.50			
Excédent revenus			7'602.56				12'265.58

Investissement, comptes par nature

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
5	DEPENSES	398'255.60				226'393.00	
50	INVESTISSEMENTS	250'654.05				47'068.00	
501	Ouvrages génie civil et ass.	33'972.35				5'409.40	
420.501	Plan d'aménagement - Investissement	33'972.35				5'409.40	
503	Bâtiments et construction	16'716.65				36'125.00	
351.503	Investissements - Bâtiments	2'490.55					
440.503	Parcs, ZUP & cimetière: investissement	14'226.10				36'125.00	
504	Installations serv. industr.	194'165.05				4'025.80	
840.504	CAD - Investissements	194'165.05				4'025.80	
509	Autres biens	5'800.00				1'507.80	
110.509	Archivage: investissement	5'800.00				1'507.80	
59	DIMINUTION INVESTISSEMENTS	147'601.55				179'325.00	
590	Reports au bilan	147'601.55				179'325.00	
110.590	Archivage: diminution d'investissement	5'000.00				10'000.00	
351.590	Salle villageoise - Diminution d'investissement	30'000.00				40'000.00	
420.590	Plan d'aménagement: diminution d'investissement	31'229.90				14'000.00	
430.590	Routes: diminution d'investissement	7'180.00				7'180.00	
440.590	Parcs & cimetière - Diminution d'investissement	17'000.00				53'125.00	
450.590	Déchetterie - Diminution d'investissement	6'000.00				6'000.00	
460.590	Epuraton: diminution d'investissement	2'510.00				3'200.00	
461.590	Collecteurs EC/EU - Diminution d'investissement	14'420.00				14'420.00	
840.590	Chauffage à distance - Diminution d'investissement	34'261.65				31'400.00	

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
6	RECETTES		398'255.60				226'393.00
66	SUBVENTIONS		17'229.90				
661	Canton		17'229.90				
420.661	Plan d'aménagement communal: subvention		17'229.90				
68	REPRISES AMORTISSEMENT RESERVE		130'371.65				179'325.00
681	Reprises des amortissements		130'371.65				179'325.00
110.681	Archivage: reprise des amortissements		5'000.00				10'000.00
351.681	Salle villageoise - Reprise des amortissements		30'000.00				40'000.00
420.681	Plan d'aménagement: reprise des amortissements		14'000.00				14'000.00
430.681	Routes: reprise des amortissements		7'180.00				7'180.00
440.681	Places de parcs - Reprise des amortissements		17'000.00				53'125.00
450.681	Déchetterie - Reprise des amortissements		6'000.00				6'000.00
460.681	Epuraton: reprise des amortissements		2'510.00				3'200.00
461.681	Collecteurs EC/EU - Reprise des amortissements		14'420.00				14'420.00
840.681	Chauffage à distance - Reprise des amortissements		34'261.65				31'400.00
69	AUGMENTATION INVESTISSEMENTS		250'654.05				47'068.00
690	Reports au bilan		250'654.05				47'068.00
110.690	Archivage: augmentation d'investissement		5'800.00				1'507.80
351.690	Salle villageoise - Augmentation d'investissement		2'490.55				
420.690	Plan d'aménagement: augmentation des invest.		33'972.35				5'409.40
440.690	Parcs, ZUP, cimetière - Augmentation d'investissement		14'226.10				36'125.00
840.690	Chauffage: augmentation du stock / investissement		194'165.05				4'025.80

Rubrique	Titre	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		dépenses	recettes	dépenses	recettes	dépenses	recettes
Total dépenses		398'255.60				226'393.00	
Total recettes			398'255.60				226'393.00
Excédent dépenses							
Excédent recettes							