



Commune de Leysin



Comptes de l'exercice 2023



Commune de Leysin

Leysin, le 30 avril 2024/JMU/JM

AU CONSEIL COMMUNAL
DE ET A

1854 Leysin

Délégués de la Municipalité : Corps au complet

RAPPORT DE LA MUNICIPALITE

sur les comptes de l'année 2023

Madame la Présidente,
Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions :

- de la loi du 28 février 1956 sur les Communes (art. 93c)
- du règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des Communes (art. 34)
- du règlement du Conseil communal de Leysin du 26 juin 2014 (art. 86 à 103)

La Municipalité a l'honneur de soumettre le présent rapport sur les comptes de l'année 2023.

1. PREAMBULE

La situation des comptes au 31 décembre 2023 est meilleure que ne laissait présager le budget.

En effet, ce dernier faisait apparaître un excédent de charges de CHF905'755.-, alors que les comptes se soldent au 31 décembre 2023 par un excédent de revenus de **CHF 72'928.26**.

Ce résultat est dû à un accroissement des recettes fiscales (CHF 1'206'592), ainsi qu'à un contrôle strict des dépenses.

2. COMMENTAIRES SUR LES COMPTES DE L'ANNEE 2023

Résultat des comptes

Au niveau de la péréquation 2022 définitive, un solde de CHF 545'321.- en faveur de la Commune s'établit, selon détails ci-dessous :

- Péréquation indirecte (facture sociale) : -CHF 196'134.-, accord Canton-Communes, allègement des charges,
- Péréquation directe (intercommunale) : - CHF 335'318.-,
- Réforme policière : - CHF 13'869.-.

Les acomptes 2022 sont calculés sur la population au 31.12.2021, soit 3645 habitants avec un point d'impôt péréquatif de 90'748, alors qu'au bouclage de la péréquation (27.06.2023) les habitants au 31.12.2022 sont de 3'743 et le point d'impôt à 89'841.

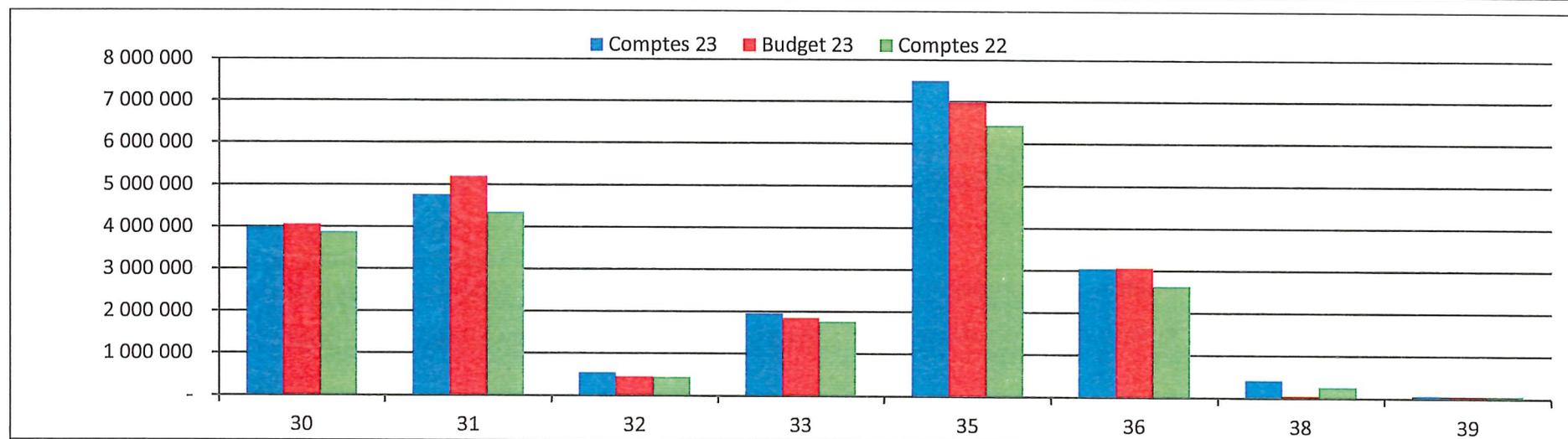
Dicastères	Comptes 2023		Budget 2023		Ecart CO23/BU23	Comptes 2022	
	charges	revenus	charges	revenus		charges	revenus
1 ADMINISTRATION GENERALE	5 870 049	1 487 396	5 571 424	1 255 135	66 364	5 088 800	548 752
2 FINANCES	3 187 315	15 773 817	2 235 635	14 182 040	-640 097	2 180 557	14 182 004
3 DOMAINES ET BATIMENTS	809 802	515 490	803 440	413 030	-96 099	754 107	370 258
4 TRAVAUX	4 908 392	1 694 055	5 409 420	1 703 280	-491 803	4 613 921	1 539 497
5 INSTR. PUBLIQUE ET CULTES	2 876 107	905 773	2 927 055	1 371 400	414 680	2 793 948	873 655
6 POLICE	1 029 847	319 740	1 060 130	267 000	-83 023	1 033 672	323 254
7 SECURITE SOCIALE	2 380 147	97 586	2 509 066	75 730	-150 775	2 242 020	196 613
8 SERVICES INDUSTRIELS	1 154 060	1 494 790	1 165 375	1 508 175	2 070	1 056 594	1 462 541
Totaux charges et revenus	22 215 718	22 288 647	21 681 545	20 775 790	-978 683	19 763 620	19 496 574
Résultat opérationnel		72 928		905 755			267 046

3. CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Les charges ordinaires, y compris les amortissements obligatoires et les attributions aux fonds alimentés par des recettes affectées s'élèvent à CHF 22'215'718. Elles ont augmenté de CHF 534'173, soit 2.5% par rapport au budget 2023.

Les principaux écarts des charges sont détaillés ci-dessous :

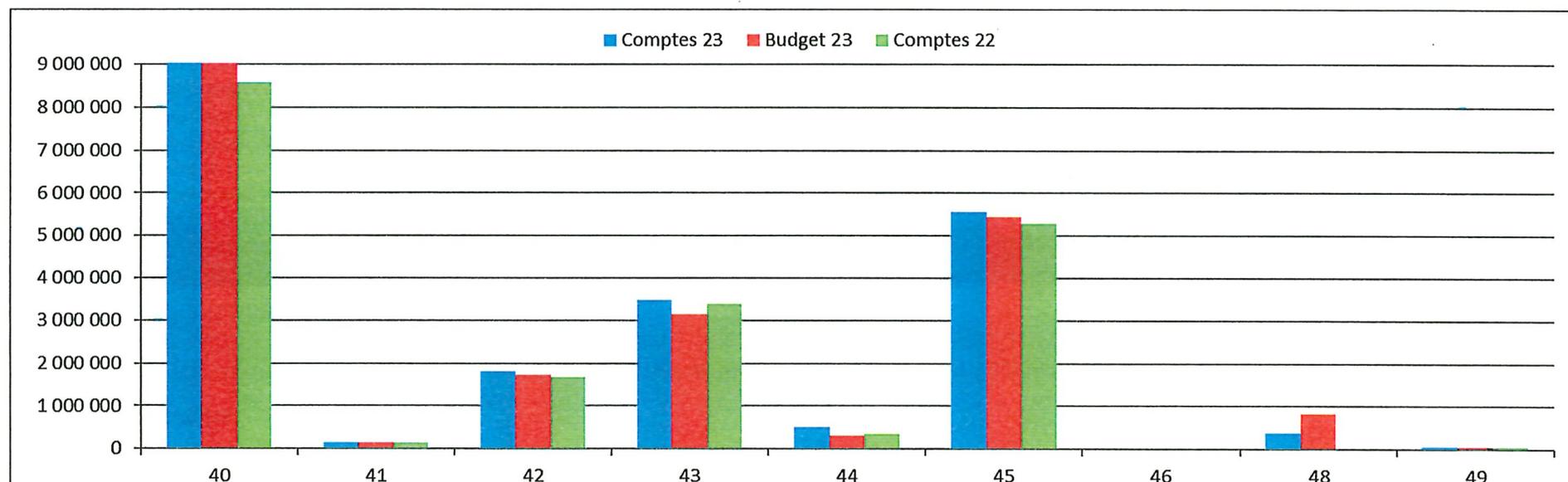
Charges	Désignation	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart CO23/BU23	%	Comptes 2022
30	Autorités et personnel	3 983 534	4 060 860	-77 326	-1.9	3 870 844
31	Biens, services & marchandises	4 754 400	5 198 615	-444 215	-8.5	4 349 455
32	Intérêts passifs	539 654	440 300	99 354	22.6	433 536
33	Amortissements	1 953 564	1 846 525	107 039	5.8	1 765 497
35	Rbts, part. et subv. coll. publiques	7 498 987	6 981 901	517 086	7.4	6 429 531
36	Aides & subventions	3 037 734	3 059 624	-21 890	-0.7	2 622 196
38	Attribution fonds/ financ. spéciaux	396 329	42 720	353 609	827.7	240 902
39	Imputations internes	51 516	51 000	516	1.0	51 658
3	CHARGES	22 215 718	21 681 545	534 173	2.5	19 763 620



4. REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Les revenus se montent à CHF 22'288'647 contre CHF 20'775'790 au budget 2023. La différence est de CHF 1'512'857 ou 7.3%. Les principaux écarts des revenus par nature sont détaillés ci-dessous :

Charges Désignation	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart CO23/BU23	%	Comptes 2022
40 Impôts	10 340 727	9 134 135	1 206 592	13.2	8 569 196
41 Patentes, concessions	147 663	145 000	2 663	1.8	149 103
42 Revenu du patrimoine	1 814 142	1 717 980	96 162	5.6	1 667 649
43 Taxes, émolum., prod. des vtes	3 478 373	3 141 650	336 723	10.7	3 392 144
44 Autres contrib. Canton. & comm.	499 042	300 000	199 042	66.3	357 892
45 Part/rembt collectivités publiques	5 544 637	5 442 270	102 367	1.9	5 269 181
46 Autres participations & subv.	31 567	12 500	19 067	152.5	14 220
48 Prélèvements s/fonds spéciaux	380 979	831 255	-450 276	-54.2	25 531
49 Imputations internes	51 516	51 000	516	1.0	51 658
4 REVENUS	22 288 647	20 775 790	1 512 857	7.3	19 496 574



Recettes fiscales

Globalement les revenus du chapitre 210, influencés par le taux d'imposition, sont en augmentation de CHF 831'226 représentant 14% du budget 2023. Par rapport à l'exercice précédent, c'est une progression de CHF 524'827 (8.4%). La valeur du point d'impôt fiscal par habitant augmente légèrement de CHF 1.3.

N° Compte	Désignation	Comptes 2023	BU 2023	Ecart CO23/BU23	Ecart %	Comptes 2022	Ecart CO23/CO22	Ecart %
210.4001	Impôt sur le revenu et prest.en capital	4 771 533	4 280 000	491 533	11.5	4 291 885	479 649	11.2
210.4002	Impôt sur la fortune	1 177 436	1 000 000	177 436	17.7	1 072 890	104 546	9.7
210.4003	Impôt à la source	464 228	400 000	64 228	16.1	456 346	7 882	1.7
210.4004	Impôt spécial des étrangers	187 523	100 000	87 523	87.5	211 499	-23 976	-11.3
210.4006	Impôts des travailleurs frontaliers	87 650	60 000	27 650	46.1	85 323	2 327	2.7
210.4011	Impôt sur bénéfice personnes morales (PM)	172 356	100 000	72 356	72.4	97 532	74 824	76.7
210.4012	Impôt sur capital personnes morales	100 018	110 000	-9 982	-9.1	126 085	-26 066	-20.7
210.3301	Défalcations sur Impôts	-182 520	-100 000	-82 520	82.5	-89 906	-92 614	103.0
210.3301.1	Rétrocession, avantages impôts 90 j.	-11 998	-15 000	3 002	-20.0	-10 254	-1 744	17.0
Recettes fiscales selon le taux		6 766 226	5 935 000	831 226	14.0	6 241 399	524 827	8.4
Taux		78				78		
Valeur réelle du point d'impôt communal		86 746				80 018		
Nombre d'habitants au 31.12.		3 729				3 743		
Impôt par point/habitant		23.3				22.0		

En ce qui concerne les impôts qui ne sont pas influencés par le taux, ils sont également supérieurs aux prévisions budgétaires de CHF 326'590 ce qui équivaut à une augmentation de 14% par rapport au budget 2023; de 11.4% par rapport à l'exercice 2022.

N° Compte	Désignation	Comptes 2023	BU 2023	Ecart CO23/BU23	Ecart %	Comptes 2022	Ecart CO23/CO22	Ecart %
210.4013	Impôt compl.immeubles des PM	29 975	50 000	-20 025	-40.0	66 067	-36 091	-54.6
210.4020	Impôt foncier	1 289 132	1 270 000	19 132	1.5	1 288 237	895	0.1
210.4040	Droits de mutation	537 789	450 000	87 789	19.5	498 300	39 488	7.9
210.4050	Impôts Successions/Donations	129 881	100 000	29 881	29.9	42 968	86 913	202.3
210.4061	Impôt sur les chiens	23 800	26 000	-2 200	-8.5	23 600	200	0.8
210.4062	Taxes sur les divertissements	8 817	5 000	3 817	76.3	8 515	302	3.6
210.4064	Impôts sur les appareils automatiques	140	500	-360.0	-72.0	140	0	0.0
210.4090	Impôts récupérés après défalcations	22 629	20 000	2 628.6	13.1	7 666	14 963	195.2
210.4101	Patentes boissons et tabacs	29 763	25 000	4 763	19.1	21 440	8 323	38.8
210.4221.1	Intérêts de retard	61 442	70 000	-8 558	-12.2	62 690	-1 249	-2.0
210.4411	Part impôt sur les gains immobiliers	499 042	300 000	199 042	66.3	357 892	141 150	39.4
210.4510	Compensation RIE	25 680	15 000	10 680	71.2	9 188	16 492	179.5
Recettes fiscales sans influence du taux		2 658 090	2 331 500	326 590	14.0	2 386 703	271 387	11.4

5. AUTOFINANCEMENT, CASH-FLOW, FLUX DE TRESORERIE ET DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Atteignant CHF 1'847'014 la marge d'autofinancement couvre plus de 92% les dépenses d'investissements nets (DIN) qui s'élèvent à CHF 1'999'109.

Les amortissements comptables dépassent le budget de CHF 27'212, cela correspond aux clauses sur les périodes d'amortissement (nombre d'années) inscrits dans les préavis, mais également à des ajustements (solde résiduel de l'investissement par exemple).

		Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021
Références				
Résultat		72 928	-267 046	-462 688
Amortissements comptables	331-332	1 758 737	1 659 178	1 657 316
Attributions aux fonds	38	396 329	240 902	176 523
Prélèvements aux fonds	48	-380 979	-25 531	-15 087
Variation de la provision pour débiteurs douteux	923	-	-	-
Plus-value s/titres	424	-	-	-
Marge d'autofinancement (MA)		1 847 014	1 607 502	1 356 064
Variation des débiteurs	911	-605 933	387 047	-80 072
Variation des Actifs Transitoires	913	773 547	-448 372	-535 661
Variation des créanciers	920	-735 108	777 323	980 850
Variation des Passifs Transitoires	925	921 015	-223 638	-312 393
Flux de trésorerie de l'activité ordinaire - cash-flow (CF)		2 200 535	2 099 862	1 408 788
Titres	912	264 083	261 745	259 141
Autres biens du Patrimoine Financier		263	-28	-28
Dépenses d'investissements du Patrimoine Administratif	DIN	-1 999 109	-6 340 041	-2 083 186
Titres et placements du Patrimoine Administratif	915	-	-	-
Flux de trésorerie des activités d'investissement		-1 734 763	-6 078 325	-1 824 073
Remboursements des emprunts	921-922	-3 103 295	-2 541 013	-2 035 610
Nouveaux emprunts	921-922	-	8 323 621	2 033 203
Flux de trésorerie des activités de financement		-3 103 295	5 782 608	-2 407
Total des flux de trésorerie de l'exercice		-2 637 523	1 804 145	-417 692
Liquidités au début de l'exercice		5 393 586	3 589 441	4 007 132
Liquidités en fin d'exercice	910	2 756 063	5 393 586	3 589 441

Le total des dépenses d'investissement se monte à CHF 2'788'092, quant aux recettes celles-ci atteignent CHF 788'983.

Tableau des ratios :

	Ratios de l'autofinancement			
	MA	RFE	DIN	Ratio
Capacité d'autofinancement (MA/RFE)	1 847 014	21 856 151		8.45%
Degré d'autofinancement (MA/DIN)	1 847 014		1 999 109	92.39%
Valeurs interprétation des ratios		MA/RFE	MA/DIN	
Résultat insuffisant		0% - 9.99%	0 - 49.99%	
Résultat moyen		10% - 19.99%	50% - 79.99%	
Résultat bon		20% et plus	80% et plus	
MA = Marge d'autofinancement - RFE = Revenus de fonctionnement épurés - DIN = Dépenses d'investissements nets				

6. ENDETTEMENT ET SERVICE DE LA DETTE

Par rapport à l'exercice précédent, l'endettement brut diminue de CHF 2'917'125, ce qui représente un endettement brut par habitant de CHF 10'739 (- CHF 739/hab.).

L'endettement net augmente de CHF 152'095, soit CHF 4'744 par habitant contre CHF 4'686 en 2022.

	Références	CO 2023	CO 2022	Ecart CO23/CO22	CO 2021	Ecart CO22/CO21
Endettement brut (EB)	920 à 925	40 047 443	42 964 568	-2 917 125	36 628 304	6 336 265
Endettement brut par habitant		10 739	11 479	-739	10 071	1 408
Actifs Disponible (AD)	910 à 913	22 355 240	25 424 460	-3 069 220	23 820 284	1 604 175
Endettement net (EN)	EB -AC	17 692 203	17 540 109	152 095	12 808 019	4 732 089
Endettement net par habitant		4 744	4 686	58	3 522	1 165
Nombre d'habitants au 31.12.		3 729	3 743	-14	3 637	106

Le Conseil a adopté le préavis 16/2021, qui détermine le plafond d'endettement des emprunts et des cautionnements pour la législature 2021-2026. Le plafond d'endettement est établi à CHF 60'00'000.

Le montant effectif de celui-ci au 31.12.2023 est de CHF 40'047'443, soit une quotité de la dette brute de 184%. Le plafond pour les cautionnements est de CHF 24'250'000.

7. INFORMATION GENERALE

Pour mémoire, les charges des intérêts financiers (emprunts) des dettes ont été rattachés à leur domaine concerné.

Afin de permettre une meilleure lecture des comptes, les commentaires ont été intégrés sous les rubriques comptables.

8. CONCLUSIONS

La Municipalité continue à maîtriser au mieux tant les dépenses que les recettes de fonctionnement sur lesquelles elle a une influence directe. Toutefois, force est de constater, à l'instar de ces dernières années, que les différents reports de charges des collectivités publiques de droit supérieur sur les communes restent source de difficultés en matière de prévisions budgétaires.

Pour exemple, le décompte final de la péréquation pour l'année 2022 (péréquation intercommunale, facture sociale et réforme policière) s'est soldé par retour de fonds d'un total de CHF 545'321. Pour 2023, la provision a été constituée sur la base fournie en avril dernier par l'Etat de Vaud et sur une estimation des dépenses thématiques, ceci pour chaque chapitre touché par la péréquation.

En ce qui concerne les comptes de gestions autofinancés, ces derniers ont été équilibrés ainsi :

- 450 Ordures ménagères et déchets : prélèvement de CHF 5'498.94 sur le fonds pour financements spéciaux (compte 928.003),
- 451 Décharge terreuse : aucun mouvement suite à la demande de la fiduciaire,
- 460 Egouts et station épuration : prélèvement de CHF 75'480.26 sur le fonds pour financements spéciaux (compte 928.004),
- 810 Services des eaux, Réseau communal : attribution de CHF 176'573.77 sur le fonds pour financements spéciaux (compte 928.005).

En outre une attribution au fonds de rénovation des bâtiments de CHF 15'000.- a été effectuée (356 – Bâtiment Arc-en-Ciel), mais aucun prélèvement au fonds pour le développement et l'amélioration des Ecoles (budgeté à CHF 500'000 au compte 500.4814).

De nouvelles réserves ont été constituées, il s'agit des postes suivants :

- 928.218 - Fds réserve Plan Energie Climat Communal : CHF 100'000.-
- 928.245 - Fds réserve litige « Ancienne STEP » : CHF 100'000.-

La Municipalité se tient à l'entière disposition de la Commission des finances et de la Commission de gestion pour répondre à leurs questions et apporter toutes les précisions nécessaires sur les divers postes des présents comptes.

Au nom de la Municipalité

Le Syndic :


Jean-Marc Udriot



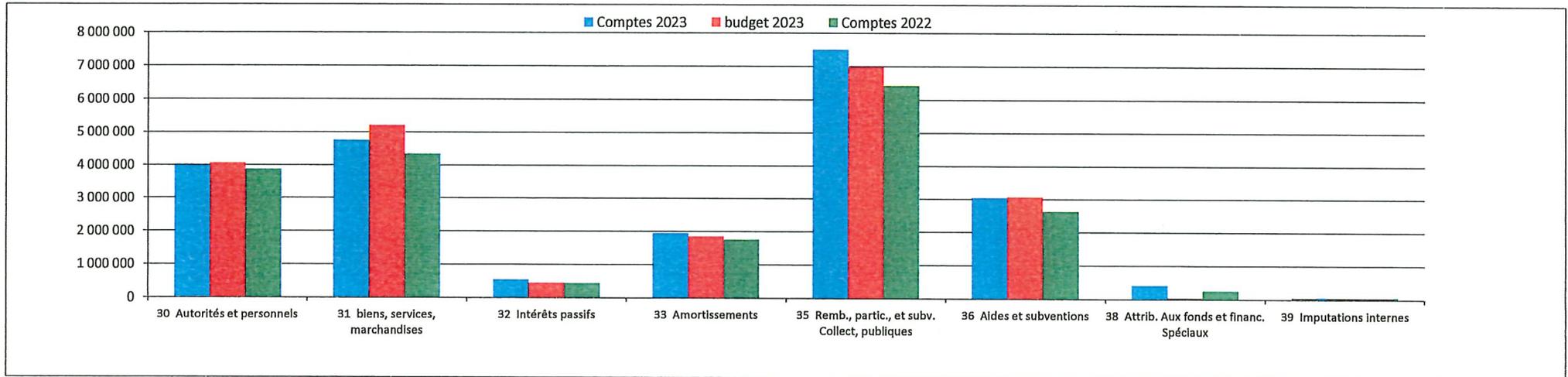
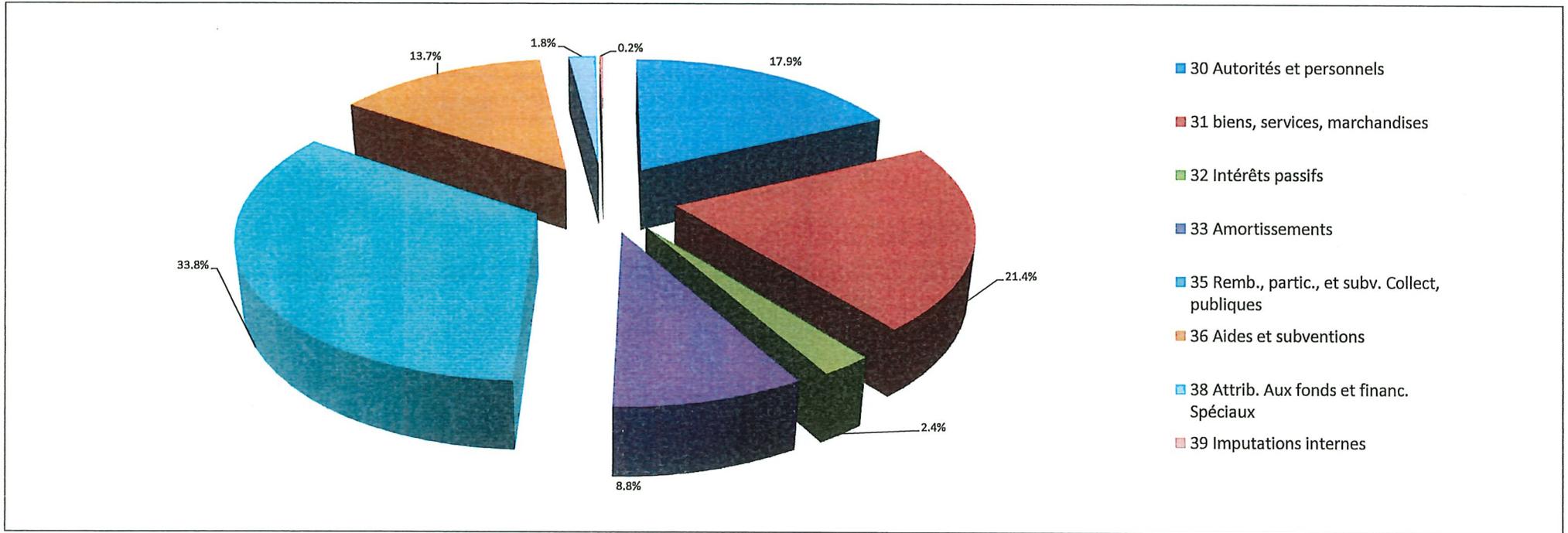
Le Secrétaire :


Jean-Jacques Bonvin

Charges par nature (charges de fonctionnement classées par nature)

Nature	Désignation	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart CO 23 / BU 23	Comptes 2022	Ecart CO 23 / CO 22
3	Charges	22 215 718.42	21 681 545.00	2.5%	19 763 620.03	12.4%
30	Autorités et personnels	3 983 534.22	4 060 860.00	-1.9%	3 870 843.63	2.9%
300	Autorités et commissions	287 123.35	306 000.00	-6.2%	258 691.85	11.0%
301	Personnel adm.et exploitation	2 804 729.90	2 825 610.00	-0.7%	2 778 118.03	1.0%
303	Assurances sociales	277 042.95	284 070.00	-2.5%	274 819.85	0.8%
304	Caisse de pensions	422 208.05	445 420.00	-5.2%	391 546.85	7.8%
305	Assurances accidents et maladie	126 826.50	141 460.00	-10.3%	122 478.50	3.6%
306	Indemnisation et remb.frais	14 823.00	12 400.00	19.5%	14 439.60	2.7%
308	Personnel intérimaire	3 962.95	6 000.00	-34.0%	6 007.15	-34.0%
309	Autres charges des autorités et du personnel	46 817.52	39 900.00	17.3%	24 741.80	89.2%
31	biens, services, marchandises	4 754 400.49	5 198 615.00	-8.5%	4 349 455.42	9.3%
310	Imprimés et fournitures de bureau	26 611.90	37 600.00	-29.2%	29 378.88	-9.4%
311	Achats mobilier,matériel,machines et véhicules	150 128.56	198 500.00	-24.4%	97 695.81	53.7%
312	Achats eau,énergie et combustibles	622 378.86	873 020.00	-28.7%	427 332.20	45.6%
313	Autres fournitures et marchandises	262 280.76	357 200.00	-26.6%	313 247.38	-16.3%
314	Entretien immeubles,routes	1 421 212.46	1 746 100.00	-18.6%	1 537 500.33	-7.6%
315	Entretien objets mobiliers et install.techniques	169 482.24	201 000.00	-15.7%	183 445.43	-7.6%
316	Loyers,fermages et redevances d'utilisation	21 187.85	10 940.00	93.7%	9 989.50	112.1%
317	Réceptions et manifestations	54 476.87	73 500.00	-25.9%	74 282.62	-26.7%
318	Honoraires et prestations de services	1 959 550.89	1 631 455.00	20.1%	1 610 129.91	21.7%
319	Impôts,taxes,cotisations et frais divers	67 090.10	69 300.00	-3.2%	66 453.36	1.0%
32	Intérêts passifs	539 653.96	440 300.00	22.6%	433 536.17	24.5%
321	Intérêts des dettes à court terme	6 078.52	2 000.00		5 228.41	16.3%
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	532 871.62	433 300.00	23.0%	427 658.85	24.6%
329	Intérêts rémunérateurs	703.82	5 000.00	-85.9%	648.91	8.5%
33	Amortissements	1 953 564.36	1 846 525.00	5.8%	1 765 497.48	10.7%
330	Amortissements du patrimoine financier	194 827.86	115 000.00	69.4%	106 319.77	83.2%
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1 508 736.50	1 481 525.00	1.8%	1 409 177.71	7.1%
332	Autres Amortissements du patrimoine administratif	250 000.00	250 000.00		250 000.00	
35	Remb., partic., et subv. Collect, publiques	7 498 986.86	6 981 901.00	7.4%	6 429 531.01	16.6%
351	Remb.et participation charges cantonales	2 232 338.52	2 225 460.00	0.3%	2 138 455.15	4.4%
352	Remb. et participation charges autres communes	5 266 648.34	4 756 441.00	10.7%	4 291 075.86	22.7%
36	Aides et subventions	3 037 733.76	3 059 624.00	-0.7%	2 622 196.36	15.8%
365	Aides,subventions institutions privées	3 019 511.36	3 049 624.00	-1.0%	2 618 215.36	15.3%
366	Aides individuelles	18 222.40	10 000.00	82.2%	3 981.00	0.0%
38	Attrib. Aux fonds et financ. Spéciaux	396 328.62	42 720.00	827.7%	240 901.65	64.5%
380	Attributions aux fonds de réserve et renouvellement	219 754.85	15 000.00	1365.0%	21 564.55	919.1%
381	Attributions aux financements spéciaux	176 573.77	27 720.00	537.0%	219 337.10	-19.5%
39	Imputations internes	51 516.15	51 000.00		51 658.31	-0.3%
390	Imputations internes	51 516.15	51 000.00		51 658.31	-0.3%

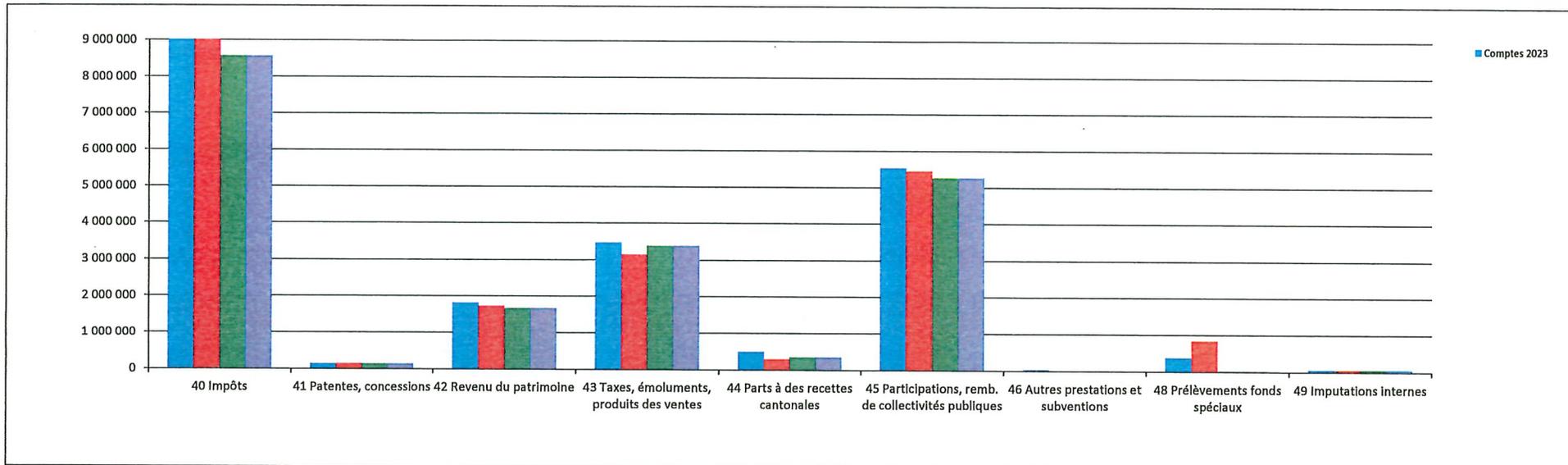
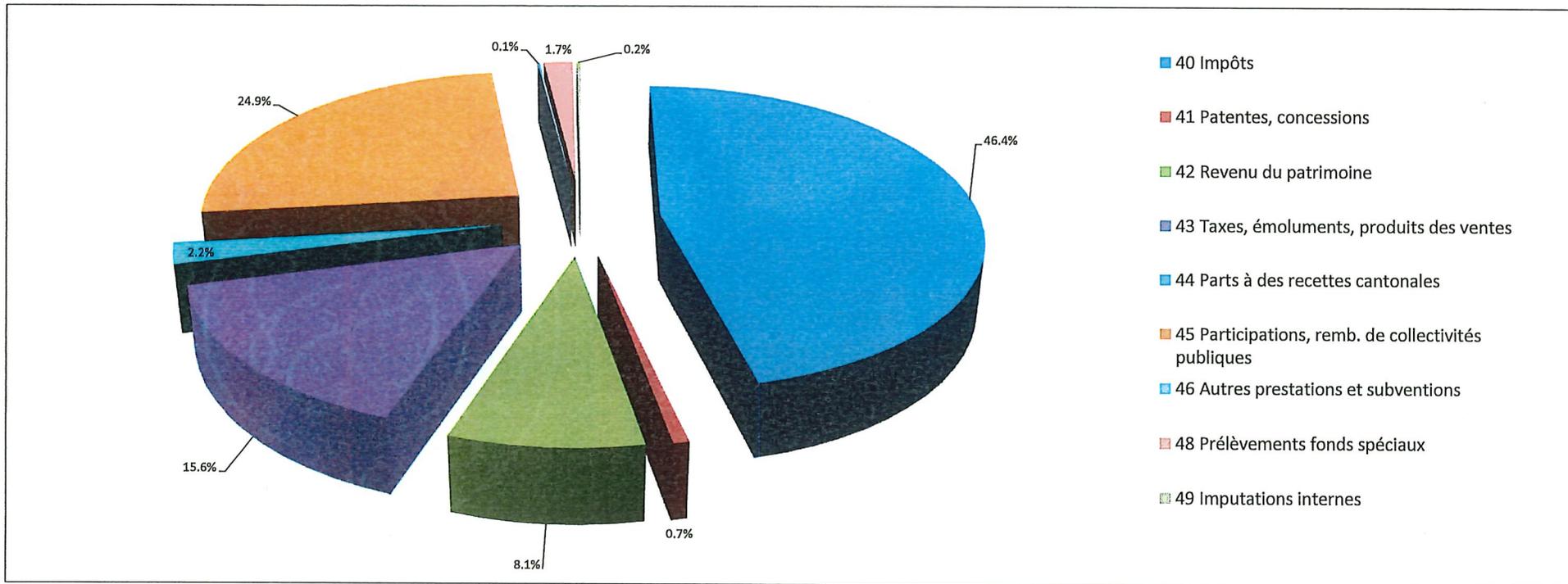
Charges par nature - graphique - Comptes 2023



Revenus par nature (revenus de fonctionnement classés par nature)

Nature	Désignation	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart CO 23 / BU 23	Comptes 2022	Ecart CO 23 / CO 22
4	Revenus	22 288 646.68	20 775 790.00	7.3%	19 496 573.87	14.3%
40	Impôts	10 340 726.81	9 134 135.00	13.2%	8 569 196.43	20.7%
400	Impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques	6 688 369.90	5 890 000.00	13.6%	6 218 007.82	7.6%
401	Impôts sur bénéfice net et capital des personnes morales	302 349.50	260 000.00	16.3%	153 988.85	96.3%
402	Impôt foncier	1 289 131.95	1 270 000.00	1.5%	1 288 236.70	0.1%
404	Droit de mutation	537 788.55	450 000.00	19.5%	498 300.40	7.9%
405	Impôts sur les successions et donations	129 881.20	100 000.00	29.9%	42 968.20	202.3%
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	1 370 577.10	1 144 135.00	19.8%	360 028.65	280.7%
409	Impôts récupérés après défalcation	22 628.61	20 000.00	13.1%	7 665.81	195.2%
41	Patentes, concessions	147 662.90	145 000.00	1.8%	149 102.60	-1.0%
410	Patentes	29 762.90	25 000.00	19.1%	21 439.80	38.8%
411	concessions	117 900.00	120 000.00	-1.8%	127 662.80	-7.6%
42	Revenu du patrimoine	1 814 142.25	1 717 980.00	5.6%	1 667 648.53	8.8%
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	538 635.52	520 000.00	3.6%	470 296.23	14.5%
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	217 383.38	214 280.00	1.4%	213 460.20	1.8%
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	1 058 123.35	983 700.00	7.6%	983 892.10	7.5%
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	3 478 372.81	3 141 650.00	10.7%	3 392 144.22	2.5%
431	Emoluments	212 584.10	179 500.00	18.4%	203 946.53	4.2%
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	1 590 151.77	1 511 000.00	5.2%	1 495 392.33	6.3%
435	Ventes et prestations de service	1 259 406.46	1 246 650.00	1.0%	1 318 447.83	-4.5%
436	Remboursement de tiers	294 106.08	118 500.00	148.2%	261 844.62	12.3%
437	Amendes	29 769.00	15 000.00	98.5%	27 520.00	8.2%
439	Autres recettes	92 355.40	71 000.00	30.1%	84 992.91	8.7%
44	Parts à des recettes cantonales	499 042.15	300 000.00	66.3%	357 891.85	39.4%
441	Parts à des recettes cantonales	499 042.15	300 000.00	66.3%	357 891.85	39.4%
45	Participations, remb. de collectivités publiques	5 544 637.41	5 442 270.00	1.9%	5 269 180.94	5.2%
451	Participation et remboursement du canton	152 709.20	130 730.00	16.8%	223 694.94	-31.7%
452	Recettes fonds de péréquations	5 391 928.21	5 311 540.00	1.5%	5 045 486.00	6.9%
46	Autres prestations et subventions	31 567.00	12 500.00	152.5%	14 220.00	122.0%
465	Participations et subventions de tiers	23 477.00	2 500.00	839.1%	2 500.00	839.1%
469	Dons et legs	8 090.00	10 000.00	-19.1%	11 720.00	-31.0%
48	Prélèvements fonds spéciaux	380 979.20	831 255.00	-54.2%	25 530.99	1392.2%
480	Prélèvements fonds spéciaux	300 000.00				
481	Prélèvements financement spéciaux	80 979.20	831 255.00	-90.3%	25 530.99	217.2%
49	Imputations internes	51 516.15	51 000.00	1.0%	51 658.31	-0.3%
490	Imputations internes	51 516.15	51 000.00	1.0%	51 658.31	-0.3%

Revenus par nature - graphique - Comptes 2023



RECAPITULATION PAR DIRECTION

Compte	Désignation	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
				Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	5 870 048.68	1 487 395.95	5 571 424.00	1 255 135.00	5 088 800.36	548 751.55
2	FINANCES	3 187 315.02	15 773 816.57	2 235 635.00	14 182 040.00	2 180 556.61	14 182 004.28
3	DOMAINES ET BATIMENTS	809 801.52	515 490.42	803 440.00	413 030.00	754 107.41	370 258.44
4	TRAVAUX	4 908 391.51	1 694 054.80	5 409 420.00	1 703 280.00	4 613 921.01	1 539 497.17
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 876 107.23	905 772.65	2 927 055.00	1 371 400.00	2 793 948.26	873 655.15
6	POLICE	1 029 846.74	319 739.96	1 060 130.00	267 000.00	1 033 672.18	323 253.83
7	SECURITE SOCIALE	2 380 147.24	97 586.32	2 509 066.00	75 730.00	2 242 020.14	196 612.60
8	SERVICES INDUSTRIELS	1 154 060.48	1 494 790.01	1 165 375.00	1 508 175.00	1 056 594.06	1 462 540.85
TOTALISATION		22 215 718.42	22 288 646.68	21 681 545.00	20 775 790.00	19 763 620.03	19 496 573.87
Résultat		72 928.26	-	-	905 755.00	-	267 046.16
		22 288 646.68	22 288 646.68	21 681 545.00	21 681 545.00	19 763 620.03	19 763 620.03