



Commune de Genolier
Municipalité

Préavis N° 51 / 2024
Au Conseil communal

Comptes 2023

Jean Zucchello, Municipal
André Darmon, Syndic

Table des matières

Introduction	3
Préambule	4
Comptes de fonctionnement par ordre administratif	5
Charges et revenus par nature	46
Bilan	48
Tableaux des investissements, placements, emprunts et réserves	50
Autofinancement	55
Maîtrise des charges	56
Conclusions	57
ANNEXES: Rapports de révision AISGE, CAD SA, Commune	58

Introduction

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Conseillères(ers),

En vertu de l'article 110 du règlement du Conseil communal du 11.9.2014 qui prévoit que :

Le rapport de la Municipalité sur la gestion et les comptes arrêtés au 31 décembre précédent, accompagnés du rapport-attestation du réviseur, sont remis au Conseil au plus tard le 31 mai de chaque année et envoyés à la commission des finances.

Le vote en temps normal sur la gestion et les comptes intervient avant le 30 juin de chaque année (art. 114).

Ce rapport comprend notamment :

- ⇒ les comptes annuels clos au 31 décembre 2023
- ⇒ les inventaires généraux des biens de la commune
- ⇒ un rapport circonstancié sur la gestion de chacun des dicastères avec mention de la suite qui a été donnée aux vœux et observations sur la gestion de l'année précédente.

La Municipalité a l'honneur de vous présenter ci-après son rapport de l'exercice 2023.

Le bouclage des comptes fait ressortir un excédent de recettes de :

SFr. 48'217.96

L'autofinancement pour l'année 2023 présente un montant positif de :

SFr. 461'565.32

Préambule

Le résultat de l'exercice 2023 s'avère positif, avant amortissements ordinaires/extraordinaires et attributions/prélèvements aux réserves, soit le cash Flow (autofinancement) positif suivant :

SFr. 461'565.32

Après amortissements ordinaires/extraordinaires, attributions et prélèvements sur fonds de réserve, attributions et prélèvements sur financements spéciaux, le résultat de l'exercice 2023 se solde par un excédent de recettes de

SFr. 48'217.96

De plus vous trouverez des comparaisons, analyses et commentaires de la manière suivante :

- ⇒ comptes de l'exercice 2023, par rapport aux comptes 2022
- ⇒ comptes de l'exercice par rapport au budget 2023
- ⇒ évolution et comparaison de 2015 à 2023

Résultat

La ventilation du résultat comptable est documentée sur les pages "Maîtrise des charges" et "Autofinancement".

Comptes de fonctionnement

L'ensemble des comptes de fonctionnement vous est présenté et, où nous le jugeons nécessaire, un certain nombre de rubriques sont brièvement commentées sur les mêmes pages.

Bilans comparés

Le bilan 2023 de la commune est présenté et quelques rubriques de ce bilan vous sont détaillées

- ⇒ Investissements
- ⇒ Titres et placements
- ⇒ Emprunts et engagements
- ⇒ Fonds propres
- ⇒ Autofinancement

Comptes de fonctionnement

10	AUTORITÉS	432'327.00	10'557.00	493'900	-	415'734	2'326
-----------	------------------	-------------------	------------------	----------------	----------	----------------	--------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	charges	produits	charges	produits	charges	produits
100	CONSEIL COMMUNAL	23'515.00	-	23'200	-	28'491	-
100.300	COMMISSIONS	14'421.60		11'200		16'502	
100.301	SALAIRES SECRETARIAT	7'310.00		10'000		7'850	
100.303	SECRETARIAT AVS AC AF	800.65		1'000		876	
100.306	FRAIS	982.75		1'000		3'262	

ADA

101	MUNICIPALITÉ	408'812.00	10'557.00	470'700	-	387'243	2'326
101.301	AUTORITES VACATIONS	207'069.65		215'000		182'588	
101.303	AUTORITES AVS AC AF	13'175.95		14'000		11'941	
101.305	AUTORITES LAA APG	1'152.50		1'300		998	
101.306	REMBOURSEMENT FRAIS DU PERSONNEL	7'624.40		8'000		7'387	
101.317	RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS	78'549.80		70'500		60'710	
101.318	PREST SERVICES & AVOCATS	101'239.70		161'900		123'618	
101.331	AMORTISSEMENT	-		-		-	
101.436	PART TIERS		10'557.00		-		2'326

ADA

- 101.318 Diverses études de bureaux d'ingénieurs , Soutien NRTV (Fr. 10'000.-). Fiduciaire et conseils divers , honoraires d'avocats pour affaires litigieuses et frais de notaires , Service SIR de sécurité(Fr. 33'000.-), Consulting TVA, Archiviste, etc.
- 101.436 Vente billets Phanee de Poel Fr. 10'500.-.(frais inclus ds 101.317)

11	ADMINISTRATION	312'156.48	3'798.00	278'700	1'000	285'569	1'892
-----------	-----------------------	-------------------	-----------------	----------------	--------------	----------------	--------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
110	ADMINISTRATION	312'156.48	3'798.00	278'700	1'000	285'569	1'892
110.301	ADMIN SALAIRES	172'252.70		145'000		153'039	
110.303	ADMIN AVS AC AF	16'467.40		14'000		14'201	
110.304	ADMIN LPP	14'732.85		14'000		16'669	
110.305	ADMIN LAA APG	2'850.20		3'000		3'854	
110.306	FRAIS DU PERSONNEL	1'882.50		2'500		2'029	
110.309	COURS CADEAUX Naturando	280.00		2'000		679	
110.318	PORTS & FRAIS CCP & TWINT	19'134.82		17'000		17'412	
110.318.1	FRAIS TELEPHONES	12'076.70		12'000		12'198	
110.318.2	ASSURANCES RC COMMUNE	5'409.10		10'300		5'325	
110.319	COTISATIONS A INST PRIVEES	25'872.81		26'400		29'187	
110.365	DONS & SUBVENTIONS	6'118.00		5'500		6'310	
110.365.1	AIDES CULTURE LOISIRS	32'079.40		24'000		21'666	
110.380	ATTRIB FONDS CULTURE (9282.7)	3'000.00		3'000		3'000	
110.431	AUTORISATION PERMIS TEMP		3'750.00		1'000		850
110.435	VENTES PLANS LIVRES GENOL		-		-		604
110.436	REMBOURSEMENT DE TIERS		48.00		-		438

110.365.1 Soutien à la Musique(FEM)(ca. 19'000.-) et Soutien Piscine de Bassins (ca. 10'000.-) en plus

ADA

12	SERVICE DE L'ÉCONOMAT	32'905.20	-	36'100	-	37'914	-
-----------	------------------------------	------------------	----------	---------------	----------	---------------	----------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
120	SERVICE DE L'ÉCONOMAT	32'905.20	-	36'100	-	37'914	-
120.310	FOURN.BUREAU ABONNEMENTS PARUTIONS	24'050.95		27'000		24'629	
120.311	ACHATS MOBILIER MACHINES BUREAU	8'854.25		8'100		13'285	
120.315	ENTRETIEN MOBILIER MACH BUREAU	-		1'000		-	

ADA

16	TOURISME	17'520.00	17'520.00	20'000	20'000	24'630	24'630
-----------	-----------------	------------------	------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
160	TOURISME	17'520.00	17'520.00	20'000	20'000	24'630	24'630
160.314	ENTRETIEN TOURISME	1'000.00		-		1'281	
160.352	TAXE SEJOUR AU CONSEIL REGIONAL	14'042.00		18'500		20'935	
160.381	ATTRIBUTION FIN SPECIAUX(9280.6)	2'478.00		1'500		2'414	
160.406	TAXE COMMUNALE DE SEJOUR		16'520.00		20'000		24'630
160.481	PRELEVEMENT FDS RESERVE(9280.6)		1'000.00		-		-

PCO

160.314 Compléments Région de Nyon(tourisme nature et corridors Pied du Jura).
160.381 Seulement 15 % des taxes de séjour restent à la commune.

17	SPORTS	250'734.04	147'107.00	114'210	4'500	163'456	106'753
-----------	---------------	-------------------	-------------------	----------------	--------------	----------------	----------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
170	SPORTS	250'734.04	147'107.00	114'210	4'500	163'456	106'753
170.301	SPORTS SALAIRES	17'315.55		17'000		18'520	
170.303	SPORTS AVS AC AF	1'639.50		1'800		1'728	
170.304	SPORTS LPP	515.45		1'550		1'382	
170.305	SPORTS LAA APG	263.25		360		291	
170.311	ACHATS MACHINES MATERIEL	28'247.00		24'500		10'434	
170.312	ECLAIRAGE TERRAINS SPORT	1'317.30		2'500		2'411	
170.314	ENTRETIEN TERRAINS SPORT	59'909.71		57'500		33'189	
170.331	AMORTISSEMENT (9143.42+9143.39 s/10ans)	139'196.28		-		87'253	
170.365	AIDE SPORT	2'330.00		9'000		8'250	
170.436	PART DE TIERS		7'910.72		4'500		19'500
170.451	SPORTS Subventions cantonales		-		-		51'100
170.481	PRELEV. FONDS RES/REPORT BILAN (9282.1)		139'196.28		-		36'153

170.311 Tondeuse-robot, dépassement budget+création d'une station pour le robot.
170.331 Mise aux normes Terrain de Foot Préavis 54/20+12/21 (170.481 Amort. s/10 ans)(36152.78)
+Multisports&Pl. jeux Pr.22/22 (111'483.50- Subvention Fonds du Sport (8440.-)=103'043.50)
170.436 Part. AISGE entretien(4500.-)+Participation FCGB pour robot-tondeuse terrain en 2022 seulement.

PCO

18	TRANSPORTS PUBLICS	208'531.95	23'085.00	178'000	20'000	200'449	23'407
-----------	---------------------------	-------------------	------------------	----------------	---------------	----------------	---------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
180	TRANSPORTS PUBLICS	208'531.95	23'085.00	178'000	20'000	200'449	23'407
180.318	PREST SERVICES ABT CFF	28'000.00		28'000		28'000	
180.351	PART TRANSP. REGION	180'531.95		150'000		172'449	
180.436	PART TIERS CARTES CFF		23'085.00		20'000		23'407

180.351 Légère augmentation de la participation au transport régional du Bassin 3 par rapport à 2022.

ADA

19	SERVICE INFORMATIQUE	42'630.30	-	29'300	-	54'049	-
-----------	-----------------------------	------------------	----------	---------------	----------	---------------	----------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
190	SERVICE INFORMATIQUE	42'630.30	-	29'300	-	54'049	-
190.311	ACHATS MATERIEL LOGICIELS	14'422.75		13'500		23'694	
190.318	MAINTENANCE HONORAIRES	25'207.55		12'800		27'356	
190.380	ATTRIB FONDS RENOUVELLEMENT (9281.5)	3'000.00		3'000		3'000	
190.451	INFORMATIQUE SUBV CANTONALES		-		-		-
190.480	PRELEV. FONDS RENOUVELLEMENT (9281.5)		-		-		-

190.311 Contrat Icloud Azure, hébergement et toutes les licences Microsoft. 2 écrans suppl.(1042).
190.318 CommuneApp(2500), eséances(2530), Ofisa Rapido(12552), Mandat PC(2278), etc.: budget dépassé (bcp de support) !

JZU

1 ADMINISTRATION GÉNÉRALE**1'296'804.97 202'067.00****1'150'210 45'500****1'181'800 159'008**

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	charges	produits	charges	produits	charges	produits
10	AUTORITÉS	432'327.00	10'557.00	493'900	-	415'734	2'326
11	ADMINISTRATION	312'156.48	3'798.00	278'700	1'000	285'569	1'892
12	SERVICE DE L'ÉCONOMAT	32'905.20	-	36'100	-	37'914	-
16	TOURISME	17'520.00	17'520.00	20'000	20'000	24'630	24'630
17	SPORTS	250'734.04	147'107.00	114'210	4'500	163'456	106'753
18	TRANSPORTS PUBLICS	208'531.95	23'085.00	178'000	20'000	200'449	23'407
19	SERVICE INFORMATIQUE	42'630.30	-	29'300	-	54'049	-

20	COMPTABILITÉ GÉNÉRALE	71'597.55	5'148.88	73'100	-	64'055	4'544
----	-----------------------	-----------	----------	--------	---	--------	-------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
200	COMPTABILITÉ GÉNÉRALE	71'597.55	5'148.88	73'100	-	64'055	4'544
200.301	BOURSE SALAIRES	60'621.95		58'000		52'221	
200.303	BOURSE AVS AC AF	5'584.65		5'700		4'955	
200.304	BOURSE LPP	3'867.60		6'200		2'476	
200.305	BOURSE LAA APG	917.35		1'200		970	
200.306	FRAIS DU PERSONNEL	-		500		-	
200.309	COURS CADEAUX	-		500		3'030	
200.318	FRAIS CONTENTIEUX POURSUITES	606.00		1'000		402	
200.436	REMB TIERS DAP FRAIS RAPPEL		5'148.88		-		4'544
200.301	Avons eu recours à une aide-boursière						
200.309	Cours UCV Bourse en sus(2765.-)						

JZU

21	IMPÔTS	186'453.80	11'553'485.06	103'500	12'324'100	175'081	13'485'820
-----------	---------------	-------------------	----------------------	----------------	-------------------	----------------	-------------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
210	IMPÔTS	186'453.80	11'553'485.06	103'500	12'324'100	175'081	13'485'820
210.318	FRAIS PERCEPTION	107'176.35		72'000		77'618	
210.319	REMISES, MODIF. TAX. ANTERIEURES	-		-		-	
210.329	INTERETS REMUNERATOIRES	802.65		1'500		1'010	
210.330	DEFALCATIONS	35'336.80		30'000		96'453	
210.380	PROVISION CREANCES D'IMPOTS	43'138.00		-		-	
210.400	IMPOTS SUR LE REVENU PP		6'866'984.75		8'500'000		7'845'493
210.400.1	IMPOTS SUR LA FORTUNE PP		1'759'704.77		1'800'000		1'979'628
210.400.2	IMPOTS A LA SOURCE		207'032.59		150'000		229'837
210.400.3	IMPOTS SPECIAL ETRANGERS		495'140.24		300'000		371'968
210.401.1	IMPOTS SUR LE BENEFICE NET PM		286'976.45		400'000		540'778
210.401.2	IMPOTS SUR LE CAPITAL PM		26'536.75		25'000		20'639
210.401.3	IMPOTS COMPL SUR LES IMMEUBLES		46'164.00		40'000		44'942
210.402	IMPOTS FONCIER		727'872.85		720'000		713'960
210.404	DROIT DE MUTATION		367'364.90		-		516'917
210.405	IMPOTS SUCCESSIONS DONATIONS		252'989.80		-		47'490
210.406	IMPOTS SUR LES CHIENS		9'025.00		9'000		9'350
210.409	IMPOTS RECUPERE APRES DEFALCATION		12'915.81		-		509
210.410	PATENTES DIVERSES		2'642.50		100		1'355
210.422	INT. MORATOIRES et COMPENSATOIRES		42'936.92		100'000		76'141
210.441	GAINS IMMOBILIERS		215'282.30		-		566'160
210.441.1	IMPOT FRONTALIERS		204'356.20		250'000		253'670
210.451	IMPOT PARTICIP. CANTON (RIE III+RFFA)		29'559.23		30'000		58'671
210.480	DISSOL.PROV CREANCE D'IMPOTS (9282.10)		-		-		208'314

JZU

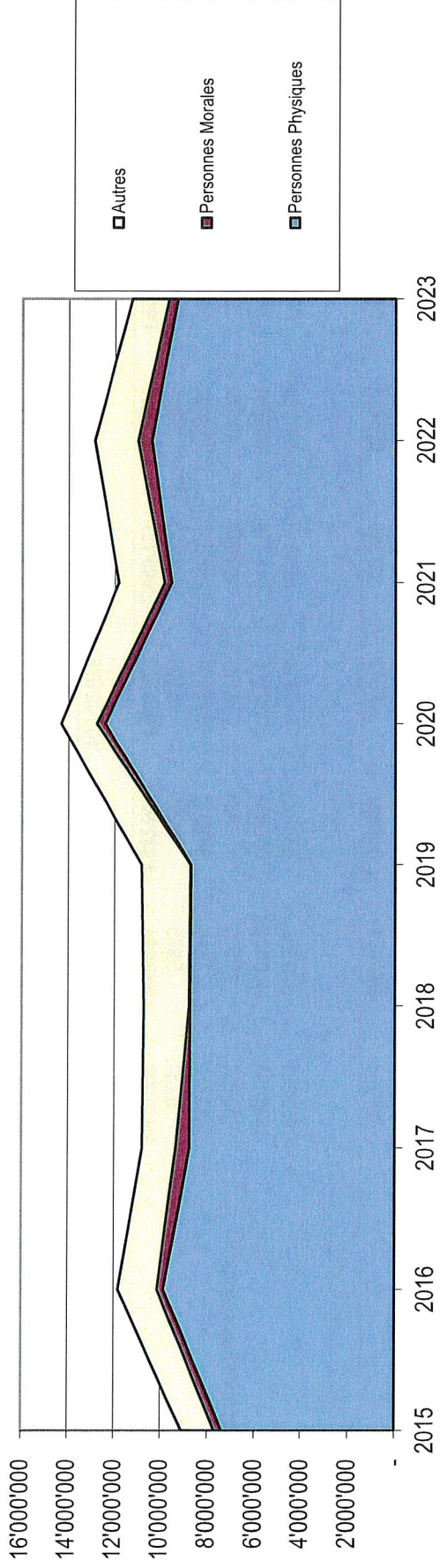
210.4xx Sensible baisse prévue des différents impôts PP(Personnes Physiques) et PM(Personnes Morales) par rapport à 2022, impôts sur les successions en augmentation, les Droits de mutation encore importants et les gains immobiliers en baisse.
La somme perçue pour les impôts frontaliers est stable.

REPARTITION DES RECETTES FISCALES - EVOLUTION

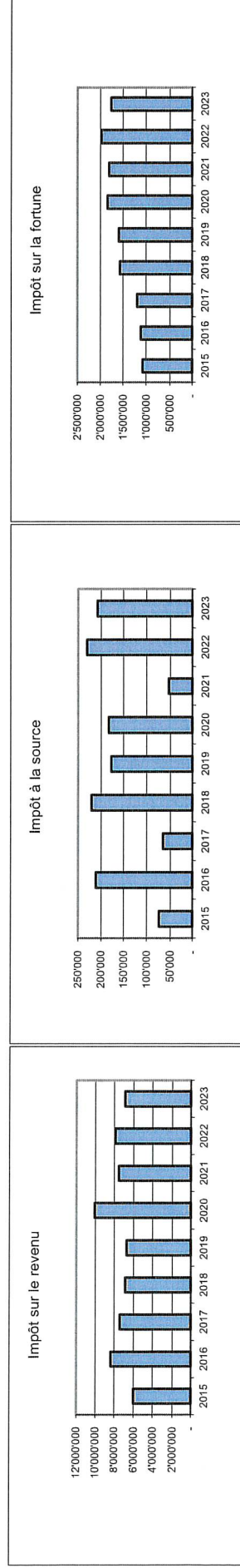
(sans les recettes sur impôts récupérés après défalcation, sur les intérêts moratoires, sur les impôts frontaliers, le retour sur RFFA et dissolution de prov. sur Créances d'impôts)= 289768.16

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Personnes Physiques									
Impôt sur le revenu	5'984'178	8'364'599	7'385'452	6'860'156	6'696'678	10'057'347	7'507'830	7'845'493	6'866'985
Impôt sur la fortune	1'076'868	1'114'766	1'199'322	1'567'912	1'589'745	1'844'585	1'803'727	1'979'628	1'759'705
Impôts à la Source	73'227	210'977	64'834	220'213	176'967	183'001	52'762	229'837	207'033
Impôts spécial étrangers	217'380	165'839	107'937	99'698	239'936	345'616	204'264	371'968	495'140
	7'351'653	9'856'482	8'757'546	8'747'980	8'703'326	12'430'550	9'568'582	10'426'926	9'328'862
Personnes Morales									
Impôt sur le bénéfice	297'794	243'596	519'858	-1'617	7'016	377'438	233'403	540'778	286'976
Impôt sur le capital	941	13'162	67'652	4'502	6'022	-57'521	28'233	20'639	26'537
Impôt complémentaire s/immeubles	29'391	31'043	25'177	44'289	39'347	41'922	43'944	44'942	46'164
	328'126	287'801	612'687	47'173	52'385	361'838	305'580	606'359	359'677
Autres									
Impôts foncier	562'801	590'323	587'736	647'275	653'819	685'762	708'105	713'960	727'873
Droits de mutation	338'151	668'482	456'794	353'966	636'772	480'991	585'089	516'917	367'365
Impôts sur les successions & Donations	189'834	21'500	464	714'881	499'019	-40'770	106'136	47'490	252'990
Gains Immobiliers	320'859	372'543	381'371	221'901	292'877	383'920	543'922	566'160	215'282
Autres	6'731	5'975	6'200	8'900	7'250	8'300	8'125	10'705	11'668
	1'418'375	1'658'824	1'432'565	1'946'923	2'089'737	1'518'201	1'951'378	1'855'230	1'575'177
	9'098'154	11'803'106	10'802'798	10'742'076	10'845'448	14'310'590	11'825'540	12'888'515	11'263'717
Centimes communaux	55	55	55	55	55	55	55	55	52
Impôts communaux sur les successions & donations (conjoint & ligne directe)	non	non	non	non	non	non	non	non	non

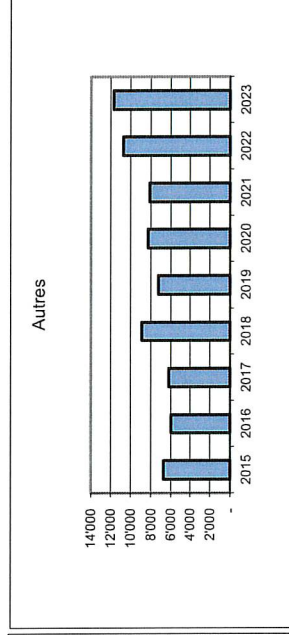
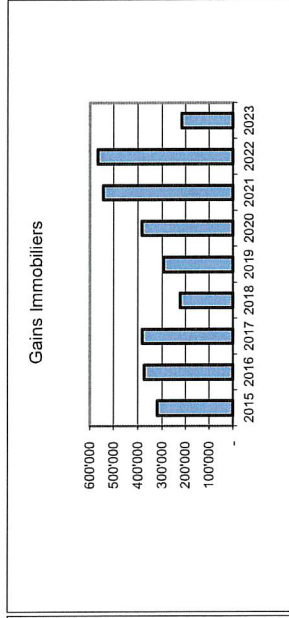
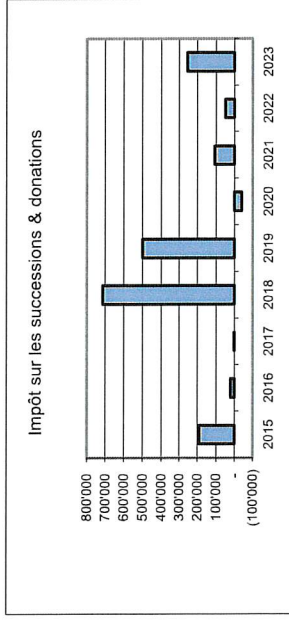
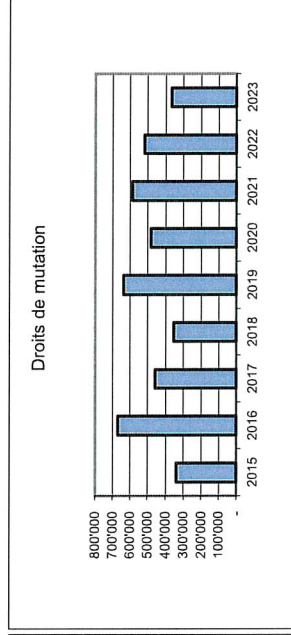
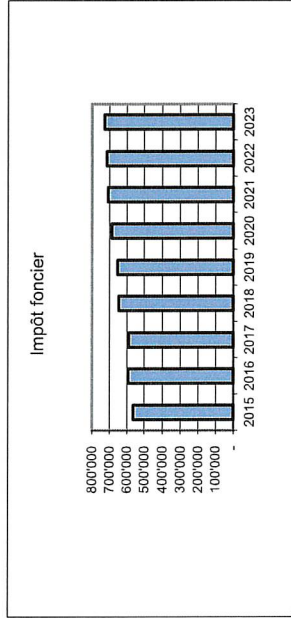
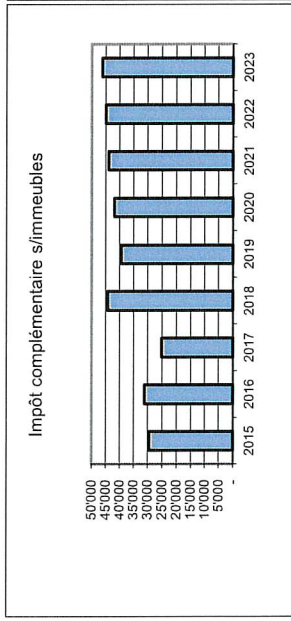
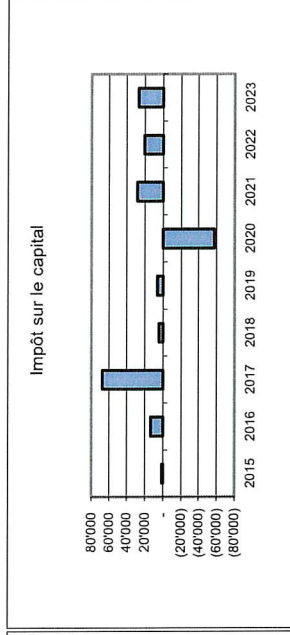
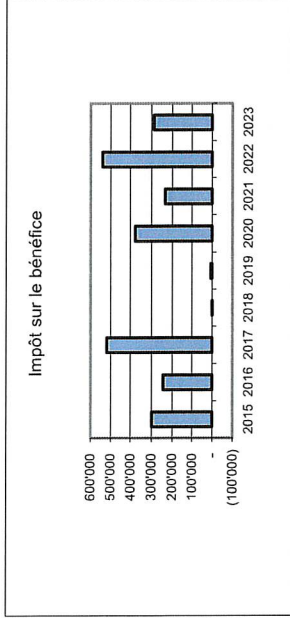
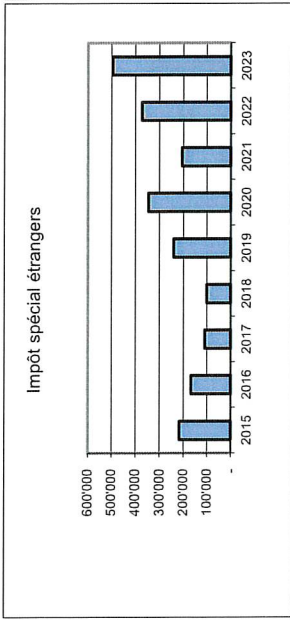
REPARTITION DES RECETTES FISCALES - EVOLUTION



EVOLUTION DES RECETTES FISCALES 1/2



EVOLUTION DES RECETTES FISCALES 2/2



RECETTES NON BUDGETISÉES - EVOLUTION

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Droits de mutation	338'151	668'482	456'794	353'966	636'772	480'991	585'089	516'917	367'365
Impôts sur les successions & donations	189'834	21'500	464	7'14'881	499'019	-40'770	106'136	47'490	252'990
Gains Immobiliers	320'859	3'72'543	381'371	221'901	292'877	383'920	543'922	566'160	215'282
	848'843	1'062'526	838'629	1'290'748	1'428'668	824'140	1'235'148	1'130'566	835'637

Autofinancement	766'611	1'553'447	2'397'776	-838'743	1'473'803	958'005	2'890'673	1'878'830	461'565
-----------------	---------	-----------	-----------	----------	-----------	---------	-----------	-----------	---------

Part des recettes non budgétées dans l'autofinancement	111%	68%	35%	-154%	97%	86%	43%	60%	181%
--	------	-----	-----	-------	-----	-----	-----	-----	------



RÉPARTITION DE L'UTILISATION DES RECETTES FISCALES

(postes les plus importants sans certains impôts hors catégorie)

Administration générale	-1'087'259.97
Finances (hors impôts et sans péréquation)	641'040.68
Domaines & Bâtiments	598'758.99
Travaux	-631'776.93
Instruction publique & Cultes	-1'346'581.31
Police	-591'976.70
Sécurité sociale (sans Cohésion sociale)	-302'793.38
Services Industriels	83'101.25

Résultat I **-2'637'487.37**
(Avant passage de l'État)

Cohésion Sociale	-4'458'170.20
Péréquation	-3'853'889.00

Résultat II **-10'949'546.57**
(Après passage de l'État)

Autofinancement du fonctionnement de l'exercice (sans certains impôts hors catégorie)	-314'170.33
--	-------------

Résultat III **-11'263'716.90**

Financement

Par l'impôt	11'263'716.90
	11'263'716.90

Soit:

100 francs d'impôts	100.00
---------------------	--------

Sont distribués comme suit :

Cohésion Sociale	39.58
Péréquation	34.22
Solde à disposition pour y compris Ecoles, Police et Transports	26.20

Solde à disposition (total) **2'951'658**

qui doit servir à financer :

Le ménage communal	-2'637'487
L'autofinancement du fonctionnement de l'exercice	-314'170
	-2'951'658

22	SERVICE FINANCIER	3'959'985.84	667'133.83	3'808'825	618'540	5'012'028	654'056
-----------	--------------------------	---------------------	-------------------	------------------	----------------	------------------	----------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
220	SERVICE FINANCIER	3'959'985.84	667'133.83	3'808'825	618'540	5'012'028	654'056
220.318	FRAIS BANCAIRES	140.00		2'000		20'554	
220.321	INTERETS S/DETTES A CRT TERME	-		-		-	
220.322.3	INT EMP BÂT 78 "LE GOSSAN"	17'299.84		11'800		17'500	
220.322.4	INT EMP ROUTES "CEZILLE & DUILLIER"	7'070.00		7'070		7'070	
220.322.5	INT EMP LG TERME "F. à L'AUTRE"	25'600.00		25'600		25'600	
220.322.6	INT EMP LG TERME "SOURCE VIVE"	23'700.00		23'700		23'700	
220.322.7	INT EMP LG TERME "CASERNE"	13'130.00		13'130		13'130	
220.322.8	INT EMP LG TERME "ROUTES"	19'125.00		19'125		19'125	
220.330	FINANCES PERTE SUR DEBITEURS	32.00		-		-	
220.330.2	AMORT. SUR TITRES ET PLACEMENTS	-		-		-	
220.352	FONDS PEREQUATION HORIZONTAL	3'853'889.00		3'706'400		4'085'349	
220.352.1	FDS PEREQUATION SOLDE ANNEE PREC	-		-		-	
220.365	SUBVENTIONS ECO-RESPONS.(9282.13)	-		-		-	
220.380	FONDS RÉSERVE TRAV. FUTURS (9282.1)	-		-		600'000	
220.380.1	FDS RÉS. ENERGIES RENOUV. (9282.13)	-		-		-	
220.380.2	FONDS RÉS. INTERETS PUBLICS(9282.14)	-		-		200'000	
220.422	REVENUS PATRIMOINE FINANCIER		32'712.33		20'300		20'425
220.424	GAINS COMPTABLES S/PART FINANCIER		-		-		-
220.425	REVENUS PATRIMOINE ADMINISTRAT		-		-		-
220.434	TAXE USAGE DU SOL/ ROMANDE ENERGIE		103'547.50		100'000		103'168
220.441	REDISTRIBUTION TAXE CO2		-		-		-
220.452	PART PEREQUATION ANNE PREC.		18'503.00		-		30'417
220.452.2	PART PEREQUATION RETOUR POPULATION		512'371.00		498'240		500'046
220.465	PART DE TIERS		-		-		-
220.480	PRELEV. FDS RES.ENERG.RENOUV(9282.13)		-		-		-

220.322.3 AVS(6000) contractuel et SUVA(11300) échu le 25.7.23 mais payé sur base annuelle !
220.422 Revenus du prêt à CAD SA, revenus des dividendes d'actions Romande Energie.

JZU

23	AMORTISSEMENTS ET RÉSERVES NON VENTILÉS	-	-	-	-	-	-
-----------	--	---	---	---	---	---	---

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
230	AMORTISSEMENTS DES PATRIMOINES FINANCIER ET ADMINISTRATIF	-	-	-	-	-	-
230.330	PATR. FINANCIER DIVERS	-		-		-	
230.331	TITRES ET PLACEMENT PART ADM	-		-		-	
230.380	ATTRIB. FDS RÉS.EGAL.RESULTATS(9282.9)	-		-		-	
230.380.8	ATTRIB. FACT: CANTONALES (9282.12)	-		-		-	
230.436.1	AMORT. Et RESERVES non ventilées		-		-		-
230.480	PRELEVEMENT RESERVES		-		-		-

JZU

2 FINANCES	4'218'037.19	12'225'767.77	3'985'425	12'942'640	5'251'163	14'144'421
-------------------	--------------	---------------	-----------	------------	-----------	------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	charges	produits	charges	produits	charges	produits
20	COMPTABILITÉ GÉNÉRALE	71'597.55	5'148.88	73'100	-	64'055	4'544
21	IMPÔTS	186'453.80	11'553'485.06	103'500	12'324'100	175'081	13'485'820
22	SERVICE FINANCIER	3'959'985.84	667'133.83	3'808'825	618'540	5'012'028	654'056
23	AMORTISSEMENTS ET RÉSERVES NON VENTILÉS	-	-	-	-	-	-

31	TERRAINS	3'796.00	73'319.40	14'796	75'559	853'000	963'822
-----------	-----------------	-----------------	------------------	---------------	---------------	----------------	----------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
310	TERRAINS	3'796.00	73'319.40	14'796	75'559	853'000	963'822
310.311	ACHATS MACHINES MATERIEL EXPL	-	-	1'000	-	-	-
310.314	ENTRETIEN	-	-	10'000	-	-	-
310.318	HONORAIRES & PREST. SERVICES	-	-	-	-	67'353	-
310.351	FEU BACTERIEN/FERMAGES BdeChênes	3'796.00	-	3'796	-	-	-
310.380	ATTRIB. FDS VENTES CHEVRERIE(9282.17)	-	-	-	-	785'647	-
310.380.1	ATTRIB. FDS TRAVAUX FUTURS(9282.1)	-	-	-	-	-	-
310.423	LOCATIONS DIVERSES	-	73'319.40	-	75'559	-	110'822
310.424	VENTES CHEVRERIE(9123.8)	-	-	-	-	-	853'000
310.424.1	AUTRES VENTES	-	-	-	-	-	-
310.435	PARTICIP. DE TIERS	-	-	-	-	-	-
310.465	SUBVENTIONS CANTONALES	-	-	-	-	-	-
310.480	PRELEVEMENT FONDS RESERVE (9282.1)	-	-	-	-	-	-

PCO

310.423 Diverses locations se trouvent ds ce compte (rucher, terrains agricoles, fleuriste, etc.). Loyer Colonie 21 et 22 (37'130.- en trop vs budget en 2022)
DDP bâtiments AISGE(Oujon et Cordex) à 1.-Fr/m2 soit 8360.- / DDP Petit terrain sport (1200.-)

32	FORÊTS	320'058.52	191'987.28	175'411	81'039	147'301	70'471
-----------	---------------	-------------------	-------------------	----------------	---------------	----------------	---------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
320	FORÊTS	187'318.03	33'126.94	91'787	21'000	114'820	10'000
320.314	ENTRETIEN FORÊTS-TERRAINS hors commune	53'553.60		4'000		9'782	
320.318	FRAIS TAXES TVA	-		-		21	
320.331	AMORTISSEMENT (9145.2)	22'926.94		-		-	
320.352	FRAIS TRIAGE "LA COLLINE"	100'837.49		67'787		94'517	
320.352.1	PART. EXPLOIT. BOIS-DE-CH.	10'000.00		20'000		10'500	
320.435	VENTE BOIS		200.00		1'000		-
320.465	PARTICIP. & SUBVENTIONS DE TIERS		-		-		-
320.480	PRELEV. FDS RES. Bois-de-Ch.(9281.3+9282.6)		32'926.94		20'000		10'000

ADA

320.314 Importants travaux forestiers par la Colline, notamment clôture à l'Haut-Mont
320.331 Préavis 9145.2 Desserte forestière Boucle de l'Oujon (cf 320.480)
320.352 Gros déficit Colline encore cette année (bostrich).
320.352.1 Soutien à la Fond. Du Bois-de-Chênes selon convention (cf 320.480)

321	PATURAGES	132'740.49	158'860.34	83'624	60'039	32'481	60'471
321.311	ACHATS MACHINE MATERIEL	-		15'000		-	
321.313	ACHATS MARCHANDISES	-		-		-	
321.314	ENTRETIEN Chalets Clôtures Murets & Routes	20'568.30		54'500		18'588	
321.314.1	RETROCESSION COMMUNALE AUX AMODIATAIRES ENT ALPAGES & CLÔTURES	10'524.00		10'524		10'524	
321.318	ASSURANCES RC ECA	4'292.60		3'600		3'369	
321.331	AMORTISSEMENT (9143.49)	97'355.59		-		-	
321.423	LOCATIONS PATURAGES		41'553.00		41'553		41'553
321.435	VENTE BOIS		1'000.00		-		-
321.436	PART AMODIATAIRES ENT ALPAGES & CLÔT.		15'786.00		16'486		15'786
321.436.1	PART.TIERS. ASS., ECA		3'165.75		2'000		3'132
321.451	SUBVENTIONS et PART.TIERS		-		-		-
321.480	PRELEVEMENT FONDS		97'355.59		-		-

321.331 Préavis 9141.49 Adduction eau Genolière+Agozats (cf 321.480)

ADA

35	BÂTIMENTS	1'198'144.85	1'781'008.62	721'380	1'394'428	810'367	1'539'963
-----------	------------------	---------------------	---------------------	----------------	------------------	----------------	------------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3500	BÂTIMENTS COMMUNAUX	114'244.98	100'589.20	136'050	109'970	110'548	114'478
3500.301	SALAIRES CONCIERGERIE BAT. COMM.	18'431.65		18'000		21'539	
3500.303	CONCIERGERIE BAT. COMM. AVS AC AF	1'675.80		1'700		2'049	
3500.304	CONCIERGERIE BAT. COMM. LPP	22.85		2'000		1'699	
3500.305	CONCIERGERIE BAT. COMM. LAA APG	321.05		400		424	
3500.311	ACHATS MOB. MACH. MATERIEL COMM	4'265.95		16'000		10'652	
3500.312	ACHATS ELECTRICITE EAU	2'214.50		7'750		4'110	
3500.313	ACHATS MARCH PROD ENT COMMUNAL	546.70		-		-	
3500.314	ENTRETIEN COMMUNAL	14'761.05		30'000		8'696	
3500.314.2	DECPT CHARGES REGIE RYZT	29'869.88		15'000		16'341	
3500.315	ENT MOBILIER INST TECH COMMUNAL	-		3'000		1'678	
3500.315.1	CONTRATS ENT INST TECH COMMUNAL	10'649.40		11'700		10'649	
3500.318	PREST ASS & HONORAIRES COMMUNAL	16'486.15		15'500		17'710	
3500.331	AMORTISSEMENT	-		-		-	
3500.332	AMORT. SUPPL. PATR. ADMINISTRATIF	-		-		-	
3500.380.1	ATTRIB FONDS RENOVATION (9281.6)	15'000.00		15'000		15'000	
3500.427	LOYERS COMMUNAUX		29'388.00		30'520		31'564
3500.427.2	DECOMPTE LOYERS RYZT		65'882.50		74'000		77'167
3500.436	PART DE TIERS		5'318.70		5'450		5'747
3500.480	PREL. FDS RESERVE (9282.14)		-		-		-

GGI

3500.312 Facturation consommation d'eau interne pour 2021 pour TVA sur usage propre.

3500.314 Facturation de l'épuration interne (env. 9'000.-) pour paiement TVA sur usage propre. Filets anti-pigeons en sus.

3500.314.2 Pl. Village 5 (9000), M. Gothique: assainissement important (20'000)

3500.436 Comprend la participation de l'AISGE à la Vidéosurveillance.

3501	ANCIENNE POSTE	21'230.41	79'867.60	21'500	86'410	14'501	91'243
3501.311	ACHATS MOBILIER MACH. MATERIEL	-		1'000		-	
3501.314	ENTRETIEN COMMUNAL	1'262.21		1'000		-	
3501.314.2	DECPT CHARGES REGIE RYZT	11'137.60		12'000		7'059	
3501.315	ENT MOB & INST TECH COMMUNAL	1'533.00		1'000		-	
3501.315.1	CONTRATS ENT INST TECH COMMUNAL	-		-		-	
3501.318	PREST ASS & HONORAIRES COMMUNAL	1'297.60		500		1'442	
3501.380	ATTRIB FONDS RENOVATION (9281.7)	6'000.00		6'000		6'000	
3501.427	LOYERS COMMUNAUX		3'480.00		2'410		3'120
3501.427.2	DECPTE LOYERS REGIE RYZT		76'387.60		84'000		88'123
3501.436	PART DE TIERS		-		-		-
3501.480	PRELEVEMENT FONDS DE RESERVE		-		-		-

GGI

35	BÂTIMENTS
-----------	------------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3503	AUBERGE COMMUNALE	41'234.45	124'182.20	44'000	123'000	71'340	164'641
3503.311	ACHATS MOBILIER Mach. Mat. Communal	-	-	-	-	-	-
3503.314	ENTRETIEN COMMUNAL	-	-	-	-	-	-
3503.314.2	DECPT CHARGES REGIE RYZ	23'295.90	-	25'000	-	11'644	-
3503.315	ENTRETIEN MOB & INST TECH	2'938.55	-	4'000	-	1'514	-
3503.318	PREST ASSURANCES & HONORAIRES	-	-	-	-	2'491	-
3503.331	AMORTISSEMENT (9143.13)	-	-	-	-	40'691	-
3503.380	ATTRIB FONDS RENOVATION (9281.13)	15'000.00	-	15'000	-	15'000	-
3503.427.2	DECPT LOYERS REGIE RYZ	-	119'097.20	-	123'000	-	123'310
3503.436	PARTICIPATIONS DE TIERS	-	5'085.00	-	-	-	640
3503.480	PRELEVEMENT FONDS	-	-	-	-	-	40'691
GGI							

3505	D'UNE FONTAINE À L'AUTRE	65'465.63	317'072.30	93'500	300'000	51'464	327'851
3505.311	ACHATS MOBILIER Mach. Mat. Communal	-	-	-	-	-	-
3505.314	ENTRETIEN	-	-	-	-	351	-
3505.314.2	DECPT CHARGES REGIE RYZ	51'965.63	-	80'000	-	36'234	-
3505.315.1	CONTRATS ENT MOB et INST TECH	-	-	-	-	-	-
3505.318	PREST SERVICES ASS & HONORAIRES	-	-	-	-	1'378	-
3505.380	ATTRIB FONDS RENOVATION (9281.15)	13'500.00	-	13'500	-	13'500	-
3505.423.2	DECPT LOYERS REGIE RYZ	-	317'072.30	-	300'000	-	327'851
3505.436	PARTICIPATIONS DE TIERS	-	-	-	-	-	-
GGI							

3505.314.2 Budget surévalué de l'assainissement effectué.

35	BÂTIMENTS
-----------	------------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3506	BÂTIMENT 1912 "LE MONTANT"	105'251.84	140'178.05	46'800	91'000	77'443	86'863
3506.311	ACHATS MOBILIER MACH. MATERIEL	-		500		-	
3506.312	ACHATS ELECTRICITE COMMUNAL	3'297.85		2'000		2'305	
3506.312.1	ACHATS COMBUSTIBLE CAD	17'777.35		20'000		26'644	
3506.313	ACHATS MARCH PROD ENTRETIEN COMM	1'591.44		1'000		1'395	
3506.314	ENTRETIEN BÂTIMENT COMMUNAL	5'360.55		5'700		14'057	
3506.314.1	CONTRATS ENTRETIEN BÂT	-		600		596	
3506.314.2	DECPT CHARGES REGIE RYZT	13'796.85		6'000		3'455	
3506.315	ENTRETIEN MOB & INST TECH COMM	2'199.80		2'000		17'588	
3506.315.1	CONTRATS ENT MOB & INST TECH COMM	124.20		130		118	
3506.318	PREST SERVICES ASS & HONORAIRES	2'233.80		-		2'415	
3506.331	AMORTISSEMENT (9141.67)	50'000.00		-		-	
3506.380	ATTRIB FONDS RENOVATION (9281.16)	8'870.00		8'870		8'870	
3506.427	LOYER SALLES DE CLASSE AISGE		77'600.00		77'000		76'600
3506.427.2	DECPT LOYERS REGIE RYZT		12'528.05		14'000		9'690
3506.436	PART DE TIERS		50.00		-		574
3506.480	PRELEV. FDS RES.(9282.1)		50'000.00		-		-

3506.312.1/ Répartition chauffage à charge propriétaire différente entre 2022 et 2023.

3506.314.2

3506.331 Amort. Prêavis Étude ascenseur (9141.67) (cf 3506.480)

3506.427 Loyers des classes (50'000.-) et du bureau de l'administratin au 3e (21'600.-), Loyer Centre jeunes (5000) et CAD

GGI

3507	BOUCHERIE	21'691.45	26'400.00	5'000	26'400	5'661	27'336
3507.314	ENTRETIEN BÂTIMENT COMMUNAL	16'009.30		-		-	
3507.314.2	DECPT CHARGES REGIE RYZT	2'682.15		2'000		2'371	
3507.318	PREST SERVICES ASS & HONORAIRES	-		-		290	
3507.380	ATTRIB FONDS RENOVATION (9281.17)	3'000.00		3'000		3'000	
3507.427.2	DECPT LOYERS REGIE RYZT		26'400.00		26'400		27'336

3507.314 Carrelage et nouveau WC exigés. (service d'hygiène)

GGI

3508	EGLISE	41'726.00	-	38'390	-	31'319	-
3508.301	SALAIRES CONCIERGERIE EGLISE	3'014.05		2'800		2'523	
3508.303	CONCIERGERIE EGLISE AVS AC AF	286.60		280		240	
3508.304	CONCIERGERIE EGLISE LPP	-		-		-	
3508.305	CONCIERGERIE EGLISE LAA APG	54.90		60		51	
3508.311	ACHATS MOBILIER MACH. MATERIEL	-		500		-	
3508.312	ACHATS ELECTRICITE COMBUSTIBLE	7'469.50		4'500		4'290	
3508.313	ACHATS MARCH PROD ENT	19.90		800		414	
3508.314	ENTRETIEN BÂTIMENT	2'110.40		1'000		1'938	
3508.314.1	CONTRATS ENTRETIEN	-		300		296	
3508.315	ENT MOB & INST TECH	7'262.95		6'000		-	
3508.315.1	CONTRAT ENT INST TECH	-		850		355	
3508.318	PREST SERVICES ASS & HONORAIRES	1'507.70		1'300		1'212	
3508.380	ATTRIB FONDS RENOVATION (9281.18)	20'000.00		20'000		20'000	
3508.436	PART DE TIERS		-		-		-

GGI

35	BÂTIMENTS
-----------	------------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3509	SALLE COMMUNALE "LE GOSSAN"	590'563.29	565'891.12	192'400	240'000	242'270	297'977
3509.301	SALAIRES CONCIERGERIE BAT. COMM.	34'424.80		32'000		36'179	
3509.303	CONCIERGERIE BAT. COMM. AVS AC AF	3'196.60		3'100		3'440	
3509.304	CONCIERGERIE BAT. COMM. LPP	22.85		2'000		1'699	
3509.305	CONCIERGERIE BAT. COMM. LAA APG	612.60		700		722	
3509.311	ACHATS MOBILIER MACH. MATERIEL	3'497.10		12'000		10'037	
3509.312	ACHATS ELECTRICITE	87'146.80		45'000		28'616	
3509.312.1	ACHATS COMBUSTIBLE CAD	22'403.10		30'000		29'666	
3509.313	ACHATS MARCH PROD ENTRETIEN	6'374.54		5'000		6'131	
3509.314	ENTRETIEN BÂTIMENT	12'595.12		12'000		73'578	
3509.314.1	CONTRATS ENTRETIEN BÂT	-		1'000		8'881	
3509.315	ENTRETIEN MOB & INST TECH	51'262.26		12'000		20'655	
3509.315.1	CONTRATS ENT INST TECH	21'129.90		16'600		3'580	
3509.318	PREST SERVICES ASS & HONORAIRES	12'443.10		9'000		7'086	
3509.331	AMORT. (9141.65+9143.13+9141.64)	323'454.52		-		-	
3509.380	FONDS RENOVATION (9281.9)	12'000.00		12'000		12'000	
3509.427	LOYERS GRANDE SALLE		10'260.00		10'000		6'783
3509.427.1	LOYERS AISGE		230'000.00		230'000		230'000
3509.436	PARTICIPATION DE TIERS		2'176.60		-		6'194
3509.480	PREL. FONDS RES(9282.1+9282.14+9282.13)		323'454.52		-		-

GGI

- 3509.312 Forte hausse des charges d'électricité, plus que prévu !
3509.315 Nouveau lave-vaisselle (22'000.-) et nouveaux stores réfectoire (6425.-), adaptations électriques dues au PRU(6462.-)
3509.318 Suppléments pour alarmes SIR et SDIS (3000).
3509.480 Amortissements importants de Préavis: Evac.EC Gossan(9141.65), Génératrice PRU(9141.67) et Local Ch. à pellets(9141.64).

3510	PAVILLON	25'910.85	13'870.00	29'050	10'000	38'785	11'062
3510.311	ACHATS MOBILIER MACH. MATERIEL	-		1'000		11'900	
3510.312	ACHATS ELECTRICITE	3'945.05		3'500		2'430	
3510.312.1	ACHATS COMBUSTIBLE CAD	4'478.05		4'800		4'530	
3510.313	ACHATS MARCH PROD ENTRETIEN	675.48		1'500		1'255	
3510.314	ENTRETIEN BÂTIMENT	2'142.94		3'500		3'155	
3510.314.1	CONTRATS ENTRETIEN BÂT	-		250		119	
3510.315	ENTRETIEN MOB & INST TECH	2'325.33		2'000		3'543	
3510.315.1	CONTRATS ENT INST TECH COMMUNAL	2'401.60		3'000		2'349	
3510.318	PREST ASSURANCES & INTERNET	2'942.40		2'500		2'505	
3510.380	ATTRIBUTION FONDS DE RENOV.(9281.10)	7'000.00		7'000		7'000	
3510.427	LOYERS		13'110.00		10'000		11'062
3510.436	PART DE TIERS		760.00		-		-
3510.480	PRELEVEMENT FDS DE RENOVATION		-		-		-

GGI

35	BÂTIMENTS
-----------	------------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
3511	SOURCE VIVE	47'948.97	260'334.55	63'040	245'000	55'422	275'539
3511.311	ACHATS MOBILIER MACH. MATERIEL	-		500		-	
3511.312	ACHATS ELECTRICITE	-		-		-	
3511.314	ENTRETIEN BÂT	1'000.00		2'000		-	
3511.314.1	CONTRATS ENTRETIEN BÂT	-		540		539	
3511.314.2	DECPT CHARGES REGIE RYTZ	34'655.62		50'000		44'883	
3511.315	ENTRETIEN MOB. & INSTALLATION TECH.	-		-		-	
3511.318	PREST ASSURANCES HONORAIRES	2'293.35		-		-	
3511.331	AMORTISSEMENT PATRIMOINE	-		-		-	
3511.380	ATTRIBUTION FONDS DE RENOV.(9281.19)	10'000.00		10'000		10'000	
3511.427.2	DECPTTE LOYERS REGIE RYTZ		260'334.55		245'000		275'539
3511.480	PRELEVEMENT FONDS DE RESERVE		-		-		-
							GGI

3512	CTC - CASERNE POMPIERS - APPART.	98'531.20	119'313.60	27'350	118'248	97'798	122'478
3512.311.1	ACHATS MOBILIER MATERIEL CTC	-		1'000		8'360	
3512.312.1	EAU, ELECTR.,CHAUFFAGE CTC	5'687.25		6'000		4'467	
3512.313.1	ACHATS MARCH PROD ENTRETIEN	-		1'000		-	
3512.314.1	ENTRETIEN BÂT	8'201.60		7'000		1'456	
3512.314.4	DECPT CHARGES REGIE RYTZ	9'642.35		12'000		4'643	
3512.315.1	ENTRETIEN MOB. & INSTALLATION TECH.	-		350		1'758	
3512.318	PREST ASSURANCES & HONORAIRES	-		-		2'115	
3512.331	AMORTISSEMENT PATRIMOINE ADMIN	75'000.00		-		75'000	
3512.423	DECPTTE LOYERS CASERNE		44'248.40		44'248		44'248
3512.427.2	DECPTTE LOYERS REGIE RYTZ		75'065.20		74'000		78'230
3512.480	PRELEVEMENT FONDS		-		-		-
							GGI

3512.331 Amortissement CHF 75'000.- /an pour 2023).

3513	LA CHEVRERIE	9'498.50	-	9'100.00	-	# 1'974.60	-
3513.312	EAU, ELECTR.,CHAUFFAGE	-		1'100		237	
3513.314	ENTRETIEN ROUTES	556.90		6'000		333	
3513.318	ASSURANCES, PRESTATIONS SERVICES	8'941.60		2'000		1'405	
3513.331	AMORT. PATR. ADMIN (9141.57)	-		-		-	
3513.423	DECPTTE LOYERS		-		-		-
							GGI

3513.318 Différentes prestations du géomètre pour remaniement des parcelles.(6500)

3514	GARE 5 - PHARMACIE	14'847.28	33'310.00	15'200.00	44'400.00	11'841.00	20'496.50
3514.312	EAU, ELECTR.,CHAUFFAGE	4'860.70		5'000		8'036	
3514.314	ENTRETIEN	3'595.60		1'000		2'455	
3514.314.2	DCPTE CHARGES REGIE RYTZ	4'915.80		4'200		540	
3514.315	ENTRETIEN MOB & INSTALLATIONS	669.73		-		-	
3514.318	ASSURANCES, PRESTATIONS SERVICES	805.45		5'000		810	
3514.330	AMORT. PATR. ADMIN (9123.11)	-		-		-	
3514.423	DECPTTE LOYERS		-		-		7'907
3514.427.2	DECPTTE LOYERS RYTZ		33'310.00		44'400		12'590
3514.480	PRELEV. FDS RENOVATION		-		-		-
							GGI

3	DOMAINES ET BÂTIMENTS	1'521'999.37	2'046'315.30	911'587	1'551'026	1'810'668	2'574'256
----------	------------------------------	--------------	--------------	---------	-----------	-----------	-----------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	charges	produits	charges	produits	charges	produits
31	TERRAINS	3'796.00	73'319.40	14'796	75'559	853'000	963'822
32	FORÊTS	320'058.52	191'987.28	175'411	81'039	147'301	70'471
35	BÂTIMENTS	1'198'144.85	1'781'008.62	721'380	1'394'428	810'367	1'539'963

41	SERVICE TECHNIQUE	25'794.85	37'666.85	52'000	60'000	34'168	26'447
-----------	--------------------------	------------------	------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
410	SERVICE TECHNIQUE	25'794.85	37'666.85	52'000	60'000	34'168	26'447
410.310	PARUTIONS ENQUÊTES (140.310)	1'516.05		2'000		1'559	
410.318	FRAIS ENQUÊTE STI (140.318.2)	24'278.80		50'000		32'609	
410.431	PERMIS CONSTRUIRE HABITER AUT DIV		37'666.85		60'000		26'447

JZU

42	SERVICE DE L'URBANISME	116'245.06	-	131'000	-	224'892	98'881
-----------	-------------------------------	-------------------	----------	----------------	----------	----------------	---------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
420	SERVICE DE L'URBANISME	116'245.06	-	131'000	-	224'892	98'881
420.318	PREST SERVICES CONSEIL REGIONAL	116'245.06		131'000		126'011	
420.331	AMORT.PATR. ADMIN.(9141.2 , .13 et .26)	-		-		98'881	
420.480	PREL. FDS RESERVE (9282.14)		-		-		98'881

PCO

420.318 Participation (25.-/hab) pour le Conseil Régional (env. 50'000.-) et autres participations solidaires DISREN 20-23 (env. 63'000.-).

43	ROUTES	553'833.85	27'146.20	564'240	5'030	534'691	6'139
-----------	---------------	-------------------	------------------	----------------	--------------	----------------	--------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
430	RÉSEAU ROUTIER	553'833.85	27'146.20	564'240	5'030	534'691	6'139
430.301	SALAIRES ROUTES	196'056.90		195'000		178'072	
430.303	ROUTES AVS AC AF	18'973.80		18'500		15'625	
430.304	ROUTES LPP	9'591.00		10'500		10'003	
430.305	ROUTES LAA APG	3'955.40		5'700		2'679	
430.306	INDEMNISATION Et REMB. FRAIS	1'920.00		3'600		2'595	
430.309	COURS DE FORMATION	2'963.95		1'300		2'184	
430.311	ACHATS MACHINE MATERIEL	31'675.65		26'440		70'885	
430.311.1	ACHATS SIGNALISATION	22'991.60		20'000		7'427	
430.312	ACHATS ELECTRICITE	25'326.90		31'000		13'177	
430.313	ACHATS MARCHANDISES PROD ENTRETIEN	16'906.82		12'000		14'701	
430.314	ENTRETIEN	28'293.65		45'500		40'686	
430.314.0	FLEURS	4'900.38		10'000		4'306	
430.314.1	FORETS ENTRETIEN CHEMINS FORESTIERS	710.80		3'000		-	
430.314.2	DENEIGEMENT	28'949.10		22'500		3'875	
430.315	ENTRETIEN MACH VHC INST TECH	30'993.75		20'500		30'263	
430.318	ASSURANCES VHC EXPERTISES	1'539.95		4'800		5'135	
430.331.0	AMORT. ROUTES 2018 (9141.54)	80'000.00		80'000		80'000	
430.331.5	AMORT. CH. PIETONNIER Rte DUILLIER (9141.35)	11'900.00		11'900		11'900	
430.332	AMORTISSEMENT SUPPL P ADM	-		-		-	
430.351	CHARGES CANTONALES S. HIVERNAL	21'184.20		27'000		26'177	
430.380	ATTRIB FONDS RENOUV. MAT & VHC (9281.3)	15'000.00		15'000		15'000	
430.380.1	ATTRIB FONDS (9282.1)	-		-		-	
430.424.1	GAINS PATR: FINANCIER		-		-		-
430.436	PARTICIPATION DE TIERS/ASS/CAD		23'277.00		5'030		6'139
430.436.1	REMB. TIERS		3'869.20		-		-

ADA

430.311 Achat Toyota E (37'630.-) en 2022.

430.315 Borne de recharge él. +Réparation Ladog(3349.-) +expertise Dyna(2746.35) en plus.

430.331.0 Amortissement des routes s/20 ans (phonoabsorbant).

430.436 Prestations CAD, remboursement APG importants cette année (assurances maladie et accident).

44	PARCS, PROMENADES, CIMETIÈRE ET TERRAINS	203'938.78	150'775.58	49'122	-	57'746	1'000
-----------	---	-------------------	-------------------	---------------	----------	---------------	--------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
440	PARCS, PROMENADES, CIMETIÈRE ET TERRAINS	203'938.78	150'775.58	49'122	-	57'746	1'000
440.301	SALAIRES CIMETIERE	30'268.00		29'000		27'880	
440.303	CIMETIERE AVS AC AF	2'742.40		2'800		2'491	
440.304	CIMETIERE LPP	1'392.00		1'500		1'456	
440.305	CIMETIERE LAA APG	740.15		850		653	
440.311	ACHAT MACH & MATERIEL	1'500.60		1'000		-	
440.313	ACHATS MARCHANDISES	2'060.00		1'000		1'615	
440.314	ENTRETIEN	11'542.25		9'000		20'086	
440.331	AMORTISSEMENT	149'875.58		-		-	
440.352	CENTRE FUNERAIRE	3'817.80		3'972		3'565	
440.436	PART TIERS		-	-			-
440.465	CONCESSIONS		900.00		-		1'000
440.480	PRELEVEMENT RESERVE (9282.14)		149'875.58		-		-

440.331 Amort. Réfection cimetière (9141.66) avec Fds rés. Int.publics 9282.14 (cf 440.480)
440.352 Le Centre funéraire de Nyon est à disposition de toutes les familles du district

PCO

45	ORDURES MÉNAGÈRES ET DÉCHETS	316'302.88	310'957.80	295'293	285'593	319'586	312'895
-----------	-------------------------------------	-------------------	-------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
450	ORDURES MÉNAGÈRES ET DÉCHETS	75'643.61	75'643.61	70'000	70'000	80'476	80'476
450.318.2	ORDURES MENAGERES	53'927.23		70'000		38'653	
450.381	ATTRIB FINANC SPECIAUX (9280.5)	21'716.38		-		41'823	
450.435	RISTOURNE SADEC RETROCESSION TRIDEL		75'643.61		68'000		80'476
450.481	PRELEV FINANC SPECIAUX (9280.5)		-		2'000		-

450.318.2 La taxe au sac couvre les frais de l'élimination des déchets ménagers.
450.381 Mise en réserve de l'excédent de ce sous-dicastère (compte affecté)

PCO

45 ORDURES MÉNAGÈRES ET DÉCHETS

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
451	DECHETERIE & ECO-POINTS	231'958.69	231'958.69	212'593	212'593	228'899	228'899
451.301	SALAIRES DECHETERIE	57'675.30		53'700		54'122	
451.303	DECHETERIE AVS AC AF	4'008.75		3'800		3'788	
451.304	DECHETERIE LPP	1'583.70		2'000		1'458	
451.305	DECHETERIE LAA APG	1'471.20		1'200		1'052	
451.306	INDEMNISATION et REMB. FRAIS	-		500		-	
451.311	ACHAT MATERIEL DECHETERIE	2'534.28		2'000		2'685	
451.312	ENERGIE ELECTRICITE DECHETERIE	1'065.45		1'000		711	
451.314	ENTRETIEN DECHETERIE + PROD	1'761.85		4'000		5'850	
451.316	LOCATIONS	12'000.00		12'000		12'000	
451.318	DECHETS ORGANIQUES	52'097.43		36'000		43'815	
451.318.0	ASSUR. ECA	414.75		393		334	
451.318.1	DECHETERIE LA CAISSERIE	77'901.39		75'000		81'440	
451.318.2	ECO-POINT SUS-CHATEL	16'268.39		16'000		16'969	
451.318.3	ECO-POINT LA CEZILLE	3'176.20		4'000		4'675	
451.318.4	INFORMATION & ACTIONS SPECIFIQUES	-		1'000		-	
451.319	TAXE TVA - REDIP	-		-		-	
451.381	ATTRIB FINANC SPECIAUX (9280.5)	-		-		-	
451.430.1	AIDE SOCIALE(interne)		10'000.00		10'000		10'000
451.434	TAXES ANNUELLES EM		183'359.70		188'000		184'940
451.435	VENTE PAPIER + RETROCESSION s/VERRE		11'946.46		13'000		24'129
451.435.1	VENTE CONTAINERS et DIVERS		64.97		800		646
451.436	REMB. TIERS , ASS.		60.00		-		-
451.481	PRELEV FINANC SPECIAUX (9280.5)		26'527.56		793		9'184

PCO

- 451.301... Plus d'heures du personnel de surveillance.
- 451.318... Le compte 451 regroupe tous les déchets qui devraient être couverts par la taxe Equivalent-Ménage (EM)
- 451.430.1 Aide sociale pour pondération famille, etc. (cf 710.366)
- 451.434 Ce poste a été alimenté avec une taxe à 110.-/EM
- 451.481 La taxe EM ne couvre pas les charges de ce sous-dicastère ! (compte affecté). Augmentation de la taxe EM à envisager ?

452	DECHETS SPECIAUX, VOIRIE	8'700.58	3'355.50	12'700	3'000	10'211	3'521
452.318	DECHETS COMMUNAUX	1'160.95		4'200		2'123	
452.318.1	DECHETS CARNES	2'321.03		3'000		2'467	
452.318.2	DECHETS SPECIAUX MENAGERS	5'218.60		5'500		5'622	
452.436.1	PART TIERS + REMB.DECHETS CARNES		3'355.50		3'000		3'521

PCO

46	RÉSEAU D'ÉGOUTS ET D'ÉPURATION	342'301.56	342'301.56	368'827	368'827	340'251	340'251
-----------	---------------------------------------	-------------------	-------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
460	RÉSEAU D'ÉGOUTS ET D'ÉPURATION	342'301.56	342'301.56	368'827	368'827	340'251	340'251
460.301	SALAIRES EGOUTS	3'655.60		3'500		3'120	
460.303	EGOUTS AVS AC AF	347.30		350		299	
460.304	EGOUTS LPP	257.70		370		165	
460.305	EGOUTS LAA APG	58.85		80		64	
460.311	ACHAT MACHINE MATERIEL	-		500		-	
460.312	ACHATS ELECTRICITE	27.25		500		-	
460.313	ACHATS MARCH PROD ENTRETIEN	-		500		-	
460.314	ENTRETIEN RESEAU	66'589.86		50'000		34'118	
460.318	HONORAIRES ET PRESTATION DE SERVICES	-		27		24	
460.331	AMORT. EC Gossan (9141.65)	-		-		105'979	
460.352	FRAIS APEC	271'365.00		295'000		196'482	
460.352.1	APEC Micropolluants	-		18'000		-	
460.381	ATTRIB FINANC SPECIAUX (9280.2)	-		-		-	
460.434	TAXES D'ÉPURATION		273'465.15		269'000		257'002
460.434.1	TAXES RACCORDEMENTS		28'408.85		-		13'873
460.434.4	TAXES MICROPOLLUANTS		-		18'000		-
460.436	PART. DE TIERS		-		-		-
460.452	RISTOURNE APEC		-		-		-
460.481	PRELEV FINANC SPECIAUX (9280.2)		40'427.56		81'827		69'376

PCO

460.314 Travaux conséquents d'entretien du réseau.

460.434.1 Forte diminution des taxes de raccordement à nouveau cette année(par rapport à 2021: 329'000.-).

460.481 Solde à prélever sur cpte de réserve 9280.2. Augmentation de la taxe d'épuration à envisager ?

47	COURS D'EAU, RIVES ET PORTS	-	-	30'000	10'000	10'058	32'148
-----------	------------------------------------	----------	----------	---------------	---------------	---------------	---------------

Comptes		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
470	COURS D'EAU	-	-	30'000	10'000	10'058	32'148
470.314	ENTRETIEN	-		30'000		10'058	
470.331	AMORTISSEMENT	-		-		-	
470.436	PART de TIERS		-		-		13'794
470.451	PART CANTON, Subventions		-		10'000		18'354
470.480	PRELEVEMENT RESERVE/REPORT BILAN		-		-		-

ADA

470.314 Les travaux sur La Joy ont été reportés. Situation quelque peu calmée sur les cours d'eau.

4	TRAVAUX	1'558'416.98	868'847.99	1'490'482	729'450	1'521'391	817'761
----------	----------------	---------------------	-------------------	------------------	----------------	------------------	----------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	charges	produits	charges	produits	charges	produits
41	SERVICE TECHNIQUE	25'794.85	37'666.85	52'000	60'000	34'168	26'447
42	SERVICE DE L'URBANISME	116'245.06	-	131'000	-	224'892	98'881
43	ROUTES	553'833.85	27'146.20	564'240	5'030	534'691	6'139
44	PARCS, PROMENADES, CIMETIÈRE ET TERRAINS	203'938.78	150'775.58	49'122	-	57'746	1'000
45	ORDURES MÉNAGÈRES ET DÉCHETS	316'302.88	310'957.80	295'293	285'593	319'586	312'895
46	RÉSEAU D'ÉGOUTS ET D'ÉPURATION	342'301.56	342'301.56	368'827	368'827	340'251	340'251
47	COURS D'EAU, RIVES ET PORTS	-	-	30'000	10'000	10'058	32'148

50	ADMINISTRATION DES ÉCOLES	142'051.44	-	148'608	-	124'053	-
-----------	----------------------------------	-------------------	----------	----------------	----------	----------------	----------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
500	ADMINISTRATION DES ÉCOLES	142'051.44	-	148'608	-	124'053	-
500.352	PART AISGE	142'051.44		148'608		124'053	

Les chiffres de cette rubrique sont tirés de la comptabilité de l'AISGE. Budgets et comptes de cette association intercommunale sont approuvés par le Conseil intercommunal de l'Association.

ERO

51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	731'221.95	-	843'507	-	448'665	-
-----------	------------------------------	-------------------	----------	----------------	----------	----------------	----------

N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
510	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	731'221.95	-	843'507	-	448'665	-
510.352	PART AISGE Coûts scolaires	632'905.86		106'495		32'477	
	PART AISGE Coûts bâtiments	-		646'423		338'981	
510.366	PART AISGE Transports	98'316.09		90'589		77'206	

Voir remarque ci-dessus. 157 élèves en primaire pour Genolier (1P-8P). Pour plus de clarté, les coûts Bâtiments scolaires et Transports des élèves ont été mentionnés séparément.

ERO

52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	335'163.71	-	388'419	-	601'764	-
-----------	--------------------------------	-------------------	----------	----------------	----------	----------------	----------

N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
520	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	335'163.71	-	388'419	-	601'764	-
520.352	PART AISGE Coûts scolaires	303'066.02		77'763		89'447	
	PART AISGE Coûts bâtiments	-		276'977		456'566	
520.366	PART AISGE Transports	32'097.69		33'679		55'751	

Voir remarque ci-dessus. 80 élèves en secondaire pour Genolier (9S-11S). Pour plus de clarté, les coûts Bâtiments scolaires et Transports des élèves ont été mentionnés séparément.

ERO

53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	28'042.19	-	31'304	-	29'504	-
-----------	--------------------------------	------------------	----------	---------------	----------	---------------	----------

N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
530	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	28'042.19	-	31'304	-	29'504	-
530.351	ENS. SPECIALISE	28'042.19		31'304		29'504	
530.451	PART CANTON REMB.						

530.352 Nouvelle participation depuis 2017 à l'enseignement spécialisé de l'AISGE

Voir remarque ci-dessus.

ERO

54	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	2'685.80	-	2'980	-	3'010	-
-----------	---	----------	---	-------	---	-------	---

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
540	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	2'685.80	-	2'980	-	3'010	-
540.352	ORIENTATION PROFESSIONNELLE NYON	2'685.80		2'980		3'010	
ERO							

55	CENTRE DE JEUNES AISGE	52'802.97	-	69'430	-	47'191	-
-----------	-------------------------------	-----------	---	--------	---	--------	---

N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
550	CENTRE DE JEUNES	52'802.97	-	69'430	-	47'191	-
550.352	CENTRE DE JEUNES	52'802.97		69'430		47'191	
ERO							

56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	9'538.17	-	10'868	-	9'566	-
-----------	------------------------------------	----------	---	--------	---	-------	---

N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
560	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	9'538.17	-	10'868	-	9'566	-
560.352	PART CLINIQUE DENTAIRE SERVICE MEDICAL AISGE	8'509.20 1'028.97		8'568 2'300		8'764 802	
ERO							

57	CAMPS	30'843.48	-	44'029	-	20'375	-
-----------	--------------	-----------	---	--------	---	--------	---

N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
570	CAMPS	30'843.48	-	44'029	-	20'375	-
570.352	CAMPS AISGE	30'843.48		44'029		20'375	
ERO							

58	TEMPLE ET CULTES	14'231.60	-	14'240	-	9'889	-
-----------	-------------------------	-----------	---	--------	---	-------	---

N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
580	TEMPLE ET CULTES	14'231.60	-	14'240	-	9'889	-
580.318	PREST SERVICES ORGUE	2'504.25		5'000		2'581	
580.352	PART AUTRE PAROISSE	11'727.35		9'240		7'308	
ERO							

5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	1'346'581.31	-	1'553'385	-	1'294'016	-
---	--------------------------------	--------------	---	-----------	---	-----------	---

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	charges	produits	charges	produits	charges	produits
50	ADMINISTRATION DES ÉCOLES	142'051.44	-	148'608	-	124'053	-
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	731'221.95	-	843'507	-	448'665	-
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	335'163.71	-	388'419	-	601'764	-
53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE	28'042.19	-	31'304	-	29'504	-
54	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	2'685.80	-	2'980	-	3'010	-
55	CENTRE DE JEUNES	52'802.97	-	69'430.00	-	47'190.59	-
56	SERVICE MEDICAL ET DENTAIRE	9'538.17	-	10'868	-	9'566	-
57	CAMPS	30'843.48	-	44'029	-	20'375	-
58	TEMPLE ET CULTES	14'231.60	-	14'240	-	9'889	-

Total AISGE	1'321'154.71	- Acomptes versés	1'230'000
Bâtiments de Genolier loués à l'AISGE	<u>-299'060.00</u>	Différence	207'905.29
	1'022'094.71		à recevoir en 2024 !

60	SERVICE DE POLICE	410'842.00	-	414'500.00	16'119.00	432'209.10	-
-----------	--------------------------	-------------------	----------	-------------------	------------------	-------------------	----------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
600	ADMINISTRATION	410'842.00	-	414'500	16'119	432'209	-
600.306	FRAIS DU PERSONNEL	-	-	-	-	-	-
600.318	PREST SERVICES	-	-	-	-	-	-
600.351	FRAIS POLICE CANTONALE	410'788.00	-	414'500	-	431'957	-
600.351.1	PART. CANTON ANNEE PREC.	54.00	-	-	-	252	-
600.437	AMENDES+EMOLUMENTS	-	-	-	-	-	-
600.451	RETOUR PART. CANTON ANNEE PREC.	-	-	-	16'119	-	-

ADA

62	CONTRÔLE DES HABITANTS ET POLICE DES ÉTRANGERS	84'270.11	29'079.21	76'520	30'000	67'019	27'091
-----------	---	------------------	------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
620	CONTRÔLE DES HABITANTS ET POLICE DES ÉTRANGERS	84'270.11	29'079.21	76'520	30'000	67'019	27'091
620.301	SALAIRES CTRLR HAB.	53'277.40	-	50'500	-	42'081	-
620.303	CTRLR HAB. AVS AC AF	5'075.25	-	4'800	-	4'011	-
620.304	CTRLR HAB. LPP	5'386.60	-	5'200	-	4'484	-
620.305	CTRLR HAB. LAA APG	808.45	-	1'020	-	776	-
620.318	PREST SERVICES	19'722.41	-	15'000	-	15'667	-
620.431	ACTES MOEURS ATT DOMICILE PERMIS	-	29'079.21	-	30'000	-	27'091

ADA

65	DÉFENSE CONTRE L'INCENDIE	86'099.25	4'492.75	92'500	7'500	89'140	5'583
-----------	----------------------------------	------------------	-----------------	---------------	--------------	---------------	--------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
650	DÉFENSE CONTRE L'INCENDIE SDIS NYON-DOLE	86'099.25	4'492.75	92500	7500	89140	5583
650.317	FRAIS RECEPTIONS & MANIFEST. GRP FEU	4'492.75	-	7'500	-	5'583	-
650.352	GROUPE SERVICE FEU SDIS NYON-DOLE	81'606.50	-	85'000	-	83'557	-
650.436	PART. DE TIERS	-	-	-	-	-	-
650.452	PART. DES COMMUNES	-	4'492.75	-	7'500	-	5'583

650.317 Soutien et encouragement des 3 communes aux pompiers du site de Genolier (cf 650.452).

PCO

66	PROTECTION CIVILE	44'337.30	-	44'130	-	39'821	-
-----------	--------------------------	------------------	----------	---------------	----------	---------------	----------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
660	PROTECTION CIVILE	44'337.30	-	44'130	-	39'821	-
660.352	PART ORPC DISTRICT NYON	44'337.30	-	44'130	-	39'821	-
660.380	ATTRIB FONDS RESERVE (9282.2)	-	-	-	-	-	-
660.465	DISPENSES ABRIS PC	-	-	-	-	-	-

ADA

6	POLICE	625'548.66	33'571.96	627'650	53'619	628'189	32'674
---	--------	------------	-----------	---------	--------	---------	--------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	charges	produits	charges	produits	charges	produits
60 61	SERVICE DE POLICE	410'842.00	-	414'500	16'119	432'209	-
62	CONTRÔLE DES HABITANTS ET POLICE DES ÉTRANGERS	84'270.11	29'079.21	76'520	30'000	67'019	27'091
65	DÉFENSE CONTRE L'INCENDIE	86'099.25	4'492.75	92'500	7'500	89'140	5'583
66	PROTECTION CIVILE	44'337.30	-	44'130	-	39'821	-

71	SERVICE SOCIAL COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL	297'120.58	-	391'800	-	320'975	-
-----------	---	------------	---	---------	---	---------	---

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
710	SERVICE SOCIAL COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL	297'120.58	-	391'800	-	320'975	-
710.351	FONDATION SOCLE COMMUNE	-	-	10'000	-	-	-
710.352	CENTRE REGIONAL (CSR)	-	-	-	-	-	-
710.365	FONDATION DE LA COTE	7'226.15	-	3'000	-	3'099	-
710.365.1	AIDE PETITE ENFANCE	275'979.43	-	362'300	-	305'961	-
710.366	AIDE INDIVIDUELLE	13'915.00	-	16'500	-	11'915	-
710.452	RB CENTRE REGIONAL (CSR)	-	-	-	-	-	-
710.465	RB FD SANIT IV OMSV PT ENFANCE	-	-	-	-	-	-

710.352 Frais CSR pris en charge par le canton dès 2021.

710.365 Frais AVASAD pris en charge par le canton dès 2020.

710.366 Aide sociale pour pondération famille de la taxe EM, remise de sacs(bébés, personnes AI et aînés, etc. (cf 451.430.1)

ERO

72	PRÉVOYANCE SOCIALE	4'463'843.00	-	4'855'720	-	5'352'868	-
-----------	---------------------------	--------------	---	-----------	---	-----------	---

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
720	PRÉVOYANCE SOCIALE	4'463'843.00	-	4'855'720	-	5'352'868	-
720.351	PART AU CANTON	4'456'745.00	-	4'850'000	-	5'349'995	-
720.351.1	PART AU CANTON ANNEE PRECEDENTE	1'425.20	-	-	-	2'559	-
720.352	ARAS REG AGENCES AVS	5'672.80	-	5'720	-	313	-
720.451	RB DU CANTON ANNEE PRECEDENTE	-	-	-	-	-	-
720.452	RB ARAS REG AG AVS	-	-	-	-	-	-

720.351 Baisse importante de notre participation à la Cohésion sociale.

ERO/JZU

7	SÉCURITÉ SOCIALE	4'760'963.58	-	5'247'520	-	5'673'843	-
---	-------------------------	--------------	---	-----------	---	-----------	---

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	charges	produits	charges	produits	charges	produits
71	SERVICE SOCIAL COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL	297'120.58	-	391'800	-	320'975	-
72	PRÉVOYANCE SOCIALE	4'463'843.00	-	4'855'720	-	5'352'868	-

81	SERVICE DES EAUX	432'608.40	432'608.40	286'000	286'000	278'059	278'059
-----------	-------------------------	-------------------	-------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
810	SERVICE DES EAUX	432'608.40	432'608.40	286'000	286'000	278'059	278'059
810.301	SALAIRES EAUX	24'510.50		23'500		22'740	
810.303	EAUX AVS AC AF	2'377.75		2'500		2'215	
810.304	EAUX LPP	1'583.40		1'900		1'458	
810.305	EAUX LAA APG	544.30		560		526	
810.306	INDEMNISATIONS ET COURS	2'259.30		2'500		3'345	
810.311	ACHATS MACH & MAT, COMPTEURS	4'483.50		5'000		4'787	
810.312	ACHATS ELECTRICITE	15'244.00		13'000		5'966	
810.312.1	ACHATS EAU CDG	56'596.30		80'000		71'373	
810.314	ENTRETIEN STATIONS	22'976.95		9'000		7'216	
810.314.1	ENTRETIEN RESEAU	50'598.98		53'000		36'785	
810.318	PREST SERVICES ANALYSES EAU ASS & TEL	16'154.20		18'200		11'301	
810.319	FRAIS DIVERS TAXES TVA	45.67		2'500		617	
810.331	AMORTISSEMENT INSTALL. SI	42'598.85		-		-	
810.352	PART SAPAN	14'347.60		15'000		14'248	
810.352.1	FRAIS EXPLOITATION MONTANT SIDEMO	52'587.00		50'000		39'257	
810.381	ATTRIB FINANC SPECIAUX (9280.3)	125'700.10		9'340		56'225	
810.427	ABONNEMENTS		19'505.00		18'000		18'035
810.430	TVA N0 625 694 AU FORFAIT- 2.5 %		9'676.20		13'000		7'188
810.434	TAXES RACCORDEMENT EAU		82'442.10		-		37'455
810.435	VENTE EAU		186'934.90		175'000		147'625
810.435.1	VENTE EAU CDG		54'716.00		80'000		63'352
810.436	PART DE TIERS ASS.		6'571.30		-		3'960
810.452	REMB. SAPAN		-		-		443
810.465	SUBVENTION ECA		30'164.05		-		-
810.481	PREL FINANC SPECIAUX (9280.3)		42'598.85		-		-

JZU

- 810.312.1 L'achat d'eau à Arzier pour la CDG(Clinique de Genolier) est TVA incluse(cf 810.435.1).
- 810.314 Rittmeyer ajout débit SAPAN Ptit-Cordex+nouvelles batteries pour vanne incendie BdesCôtes(6500)+Révision pompes vers Bas des Côtes(3800) en plus
- 810.314.1 Différents travaux pour fuites et remplacement de vannes de concession, accident sur BH remboursé par ass.(cf 810.436)
- 810.434 Taxes de raccordement relativement importantes cette année.
- 810.435.1 La vente d'eau à la CDG est sans TVA (cf 810.312.1).
- 810.481 Amortissement Conduite+BH Cordex (cf 810.331).

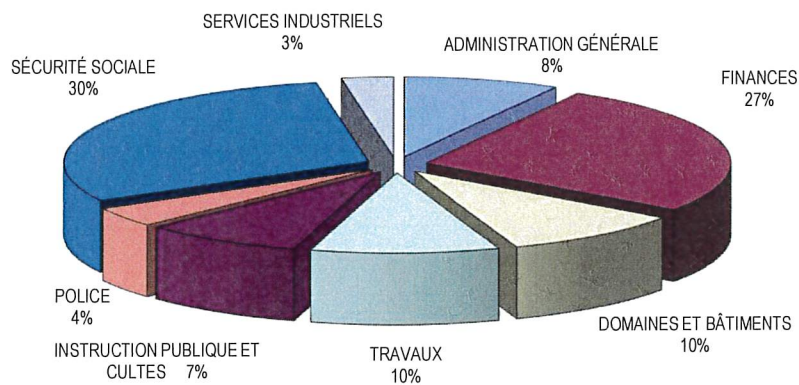
8	SERVICES INDUSTRIELS	432'608.40	432'608.40	286'000	286'000	278'059	278'059
----------	-----------------------------	------------	------------	---------	---------	---------	---------

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	charges	produits	charges	produits	charges	produits
81	SERVICE DES EAUX	432'608.40	432'608.40	286'000	286'000	278'059	278'059

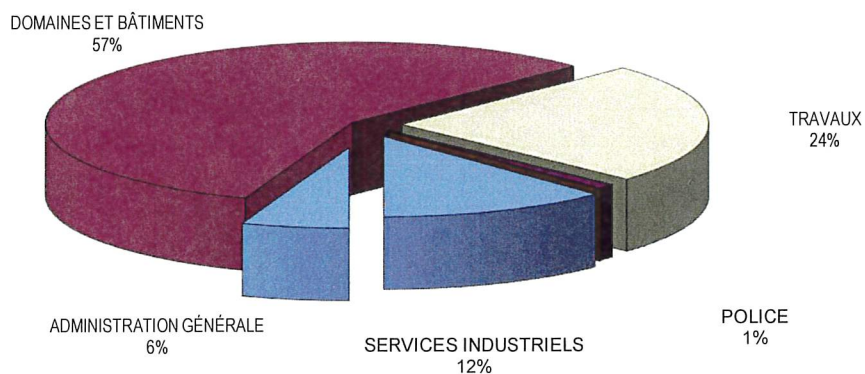
Comptes de fonctionnement

Comptes		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	charges	produits	charges	produits	charges	produits
1	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1'296'804.97	202'067.00	1'150'210	45'500	1'181'800	159'008
2	FINANCES	4'218'037.19	12'225'767.77	3'985'425	12'942'640	5'251'163	14'144'421
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS	1'521'999.37	2'046'315.30	911'587	1'551'026	1'810'668	2'574'256
4	TRAVAUX	1'558'416.98	868'847.99	1'490'482	729'450	1'521'391	817'761
5	INSTRUCTION PUBLIQUE & CULTES	1'346'581.31	-	1'553'385	-	1'294'016	-
6	POLICE	625'548.66	33'571.96	627'650	53'619	628'189	32'674
7	SÉCURITÉ SOCIALE	4'760'963.58	-	5'247'520	-	5'673'843	-
8	SERVICES INDUSTRIELS	432'608.40	432'608.40	286'000	286'000	278'059	278'059
Excédent de recettes		15'760'960.46	15'809'178.42	15'252'259	15'608'235	17'639'130	18'006'179
Excédent de charges		48'217.96	-	355'976	-	367'049	-
		15'809'178.42	15'809'178.42	15'608'235	15'608'235	18'006'179	18'006'179

Charges



Produits hors Finances



Charges et produits par nature

Charges et produits par nature

Natures		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
N°	Désignation	charges	produits	charges	produits	charges	produits
30	Autorités et personnel	1'047'277.15		1'024'580		967'227	
31	Biens, services, marchandises	2'188'176.34		2'251'762		2'054'617	
32	Intérêts passifs	106'727.49		101'925		107'134	
33	Amortissements	1'027'676.56		121'900		596'157	
35	Remboursements et participations	10'598'638.68		11'060'314		11'606'358	
36	Aides et subventions	468'061.76		544'568		490'157	
38	Attributions aux fonds de réserves	324'402.48		147'210		1'817'479	
39	Imputations internes	-		-		-	
40	Impôts		11'075'227.91		11'964'000		12'346'140
41	Patentes, concessions		2'642.50		100		1'355
42	Revenus du patrimoine		1'604'190.45		1'644'390		2'551'095
43	Taxes, émoluments, ventes		1'204'960.40		1'081'266		1'146'416
44	Part à des recettes cantonales		419'638.50		250'000		819'829
45	Participations & remboursements		564'925.98		561'859		664'615
46	Aides et subventions		34'229.80		2'000		4'132
48	Prélèvements sur fonds de réserves		903'362.88		104'620		472'598
49	Imputations internes		-		-		-
		15'760'960.46	15'809'178.42	15'252'259	15'608'235	17'639'130	18'006'179
		48'217.96	-	355'976	-	367'049	-
		15'809'178.42	15'809'178.42	15'608'235	15'608'235	18'006'179	18'006'179

Bilan

BILANS COMPARÉS

		2023		2022		
		Frs	%	Frs	%	
ACTIFS						
Actifs mobilisés						
Disponibles						
Caisses	1	9100	2'643.15	0.0%	5'463.90	0.0%
CCP	2	9101	3'642'987.12	11.8%	398'195.16	1.2%
Banques	3	9102	2'548'705.43	8.3%	5'404'505.17	16.9%
Placements	4		0.00	0.0%	0.00	0.0%
			6'194'335.70	20.2%	5'808'164.23	18.1%
						9102.0
						9102.1
						9102.2
Débiteurs						
Recette de l'Etat à encaisser	5	9112	5'841'794.95	19.0%	5'130'684.40	16.0%
Autres Débiteurs	6	9111_5_9	965'521.48	3.1%	908'678.59	2.8%
			6'807'316.43	22.2%	6'039'362.99	18.8%
						9111
						9115
						9119
Actifs d'exploitation						
Actifs transitoires	7	913	977'779.05	3.2%	3'143'627.47	9.8%
			977'779.05	3.2%	3'143'627.47	10.2%
A			13'979'431.18	45.5%	14'991'154.69	47.2%
Actifs immobilisés						
Investissements						
Patrimoine financier	8	912	11'545'472.43	37.5%	11'506'057.58	35.9%
Patrimoine administratif	9	914	4'385'436.22	14.3%	4'712'279.64	14.7%
			15'930'908.65	51.9%	16'218'337.22	50.6%
Capitaux & dotations						
Prêts, Capitaux de dotation et Titres	10	915	850'001.00	2.8%	850'001.00	2.7%
			850'001.00	2.8%	850'001.00	2.7%
B			16'780'909.65	54.6%	17'068'338.22	53.2%
A+B	91		30'760'340.83	100.0%	32'059'492.91	100.4%
PASSIFS						
Fonds étrangers						
Exigibles à court terme						
Créanciers & passifs transitoires	1	920_21_25	844'323.45	2.7%	612'733.09	1.9%
			844'323.45	2.7%	612'733.09	1.9%
						920
						921
Exigibles à moyen & long termes						
Emprunts (part à long terme)	2	922	8'850'000.00	28.8%	9'850'000.00	30.7%
			8'850'000.00	28.8%	9'850'000.00	30.7%
						925
C			9'694'323.45	31.6%	10'462'733.09	32.6%
Fonds propres						
Fonds de réserves	3	928	19'204'697.44	62.5%	19'783'657.84	61.7%
Capital	4	929	1'813'101.98	5.9%	1'813'101.98	5.7%
			21'017'799.42	68.4%	21'596'759.82	67.4%
D			21'017'799.42	68.4%	21'596'759.82	67.4%
C+D	92		30'712'122.87	100.0%	32'059'492.91	100.0%
Excédent						
			48'217.96		0.00	

Tableaux

TABLEAU DES INVESTISSEMENTS

Placements du patrimoine financier (912)		Montant Préavis	Solde au 01.01.23	Investissements	Subventions / Tiers	Fonds de réserve	Amortissements ord.	Amort. suppl.	Solde au 31.12.2023
Terrains et bâtiments									
9123.1	Terrains et bâtiments du patrimoine financier	-	398'000.00	-	-	-	-	-	398'000.00
9123.2	Ancienne poste	-	390'000.00	-	-	-	-	-	390'000.00
9123.3	D'une fontaine à l'autre 57/05 (4'460'000)	4'121'000	4'600'000.00	-	-	-	-	-	4'600'000.00
9123.7	Immeuble route Gare 10 Source Vive 168/2011	4'454'369	4'648'415.48	-	-	-	-	-	4'648'415.48
9123.8	La Chèvrerie (sentence arbitrale)	3'690'000	6'965.20	-	-	-	-	-	6'965.20
9123.10	Terrains parcelle 526 SIDEMO	41'970	41'970.00	-	-	-	-	-	41'970.00
9123.11	Achat Immeuble P19 Pharmacie	1'710'000	1'420'706.90	3'430.00	-	-	-	-	1'424'136.90
9123.13	Rénovation Immeuble P19 Pharmacie 48/2023	2'100'000	-	4'460.95	-	-	-	-	4'460.95
9123.14	Etude projet Immeuble P19 Pharmacie	60'000	-	31'523.90	-	-	-	-	31'523.90
912		16'177'339	11'506'057.58	39'414.85	-	-	-	-	11'545'472.43
Placements du patrimoine administratif (914)									
Ouvrages de génie civil et d'assainissement									
9141.1	Ouvrages de génie civil et d'assainissement	3'435'500	1.00	11'055.40	-	-	-	-	1.00
9141.25	Plan général d'affectation PG/PA/COM	390'005	299'687.80	-	-	-	-	-	310'743.20
9141.35	Aménagement piste piétons route de Duillier	397'871	149'863.75	-	287'664.91	(9282.1)	11'900.00	-	137'953.75
9141.54	Réfection Routes 29/2017	2'530'000	385'020.50	-	-	-	80'000.00	-	1'166'661.95
9141.68	Rempl. Conduite ESP-nouvelle BH Ch. Cordex 27/23 63,5K	635'500	1'246'661.95	-	6'729.00	(9280.3)	-	-	-
9141.107	Liaison ESP Givrins Ch. Chevreaux 34/23 193,5K	193'500	-	-	-	(9280.3)	42'598.85	-	-
9141.108	Urbanisme Caserne Pr.40/23 30K	30'000	-	108'15.75	-	-	-	-	108'15.75
9141.69	Réaménagement route Château 28/23 2,2M	2'200'000	-	374'118.45	-	(9282.14)	-	-	374'118.45
9141.11	Réaménagement route de la Colonie 44/23 513K	513'000	-	7'385.00	-	(9280.2)	-	-	7'385.00
9141.111	Coll. ECEU - Travaux prioritaires 45/23 121K	121'000	-	15'956.23	-	-	-	-	15'956.23
9141.63	Reprise collecteurs privés EC et EU - 76/2021 GHF 432K	432'000	43'082.38	16'660.00	-	(9280.2)	-	-	59'742.38
9141.64	Bâtiment chaufferie à pellets 75/21 190K + 21/22 40K	230'000	194'773.57	43'861.70	-	(9282.13)	238'635.27	-	-
9141.65	Le Gossan, évacuation eaux 11/21 46,5K	46'500	36'550.85	2'580.00	-	(9282.1)	39'130.85	-	-
9141.66	Réaménagement cimetière 19/22 145K	145'000	80'000.00	69'875.58	-	(9282.14)	149'975.58	-	-
9141.67	Etude ascenseur 19/12 25/22 50K	50'000	20'000.00	30'000.00	-	(9282.1)	50'000.00	-	-
		7'685'876	2'455'631.80	631'635.96	294'393.91	-	709'496.14	-	2'083'377.71
Bâtiments et constructions à amortir									
9143.1	Terrains & bâtiments	49'330	1.00	45'688.40	-	(9282.14)	-	-	1.00
9143.13	Groupe électrogène PRU 33/23 49,33K	2'570'000	1'925'506.65	-	-	-	45'688.40	-	-
9143.34	Caseme pompiers 66/15 (2'445K) et 21/17 (125K)	368'000	238'122.24	-	-	(9282.1)/10 ans	75'000.00	-	1'850'506.65
9143.39	Mise aux normes Terrain de Foot 54/20 297K + 12/21 71K	112'000	-	111'483.50	8'440.00	(9282.1)	36'152.78	-	207'969.46
9143.42	Rénovation Multisports et Pl. jeux 22/22 112K	3'099'330	2'163'629.89	157'171.90	8'440.00	-	103'043.50	-	-
				259'884.68	-	-	2'052'477.11	-	-
9144.1	Installation des services industriels	143'000	18'388.50	-	-	(9280.3)	-	-	1.00
9144.51	Etude nappe Cézille (SIDEMO) 68/2021	357'500	-	-	-	(9280.3)	-	-	18'388.50
9144.52	Rénovation Station du Montant (SIDEMO) 32/23 357,5K	175'000	-	-	-	(9280.3)	-	-	-
9144.53	Rempl. Conduite ESP-nouvelle BH Ch. Corboz 35/23 175K	260'000	74'626.45	147'408.45	-	(9280.2)	-	-	222'034.90
9144.7	Travaux urgents coll. Publics ECEU 18/22 260K	50'000	-	91'550.00	-	(9282.13)	-	-	91'550.00
9144.9	Plan climat PECC 14/22 50K	985'500	93'015.95	156'563.45	-	-	-	-	249'579.40
9145.1	Forêts	84'000	1.00	76'423.15	53'496.21	(9281.3)	22'926.94	-	1.00
9145.2	Rénovation desserte forestière Boucle de l'Oujon 31/23 84K	84'000	-	-	-	-	-	-	-
9146.1	Mobilier, machines et véhicules	84'000	1.00	-	-	-	-	-	1.00
	Subventions/concessions hors Préavis	84'000	2.00	76'423.15	53'496.21	-	22'926.94	-	2.00
914		11'854'706	4'712'279.64	1'021'794.46	356'330.12	-	992'307.76	-	4'385'436.22
912+914	Patrimoine financier + Patrimoine administratif	28'032'045	16'218'337.22	1'061'209.31	356'330.12	-	992'307.76	-	15'930'908.65

TITRES ET PLACEMENTS

	Nombre	Nominal	Solde au 01.01.23	Rendements / Investissements	Fonds de réserve	Remboursements / Amortissements	Solde au 31.12.2023
Placements du patrimoine financier (912)							
Titres et placements (9120)							
RAIFF. Cpte invest. à terme 2012-2014	-	-	-	-	-	-	-
RAIFF. Cpte plac. Entreprise 0.5% 2012-2014	-	-	-	-	-	-	-
Placements du patrimoine administratif (911 et 915)							
Prêts & capitaux de dotations sans obligation d'amortissement (9115)							
FORET: Prêt véhicule/machine Colline s/5 ans	9115.13		10707.85				10707.85
AFC impôt anticipé à récupérer	9115.2		19390.00				19390.00
			30'097.85	0.00			30'097.85
Prêts & capitaux de dotations sans obligation d'amortissement (9152)							
Fondation du Bois de Chênes prêt 14/2017	9152.4	500'000.00	-	-	-	-	-
CAD SA capital actions 27/2003	9152.0	600'000.00	250'000.00				250'000.00
CAD SA Prêt 09/2011 + 33/2018	9152.3	700'000.00	600'000.00				600'000.00
		1'800'000.00	850'000.00				850'000.00
Titres & papier-valeurs (9153)							
Titres et papier valeur pour mémoire							
Romande Energie	500	25.00	1.00				1.00
AEVIS Holding SA	100	5.00					
Raiffeisen	100	200.00					
Nyon-St-Cergue-Morez	212	250.00					
S.A.P.A.N.	30	500.00					
S.P.A	1	50.00					
Centre historique de Chiblins	1	1'000.00					
Pavillon de la Côte	1	250.00					
Logacop	1	4'000.00					
S.A.D.E.C. SA	81	100.00					
LA FORESTIERE	1	11'750.00					
C.G.N.	21	100.00					
Sodefor II	2	5'000.00					
ACP - Hangar à plaquette intercommunal	10	10'000.00					
Résidence Plein Sud Begnins SA	1'000	100.00					
Fondation du Bois-de-Chênes	50	1'000.00					
		388'250.00	1.00				1.00
		2'188'250.00	880'098.85				880'098.85

EMPRUNTS

	Etablissement	N° de compte	Souscription	Échéance	Dernier Taux en %	Solde au 01.01.2023	Augmentation	Amortissement	Solde au 31.12.2023	Intérêts estimés	
	Emprunts à long terme										
9220.37	AVS Gossan salle comm.		03.11.2018	03.11.2028	0.75%	800'000	-	-	800'000	6'000	
9220.36	SUVA F. à l'Autre		02.06.2016	02.06.2028	1.28%	2'000'000	-	-	2'000'000	25'600	
9220.37	AVS Routes		03.11.2018	03.11.2028	0.75%	2'550'000	-	-	2'550'000	19'125	
9220.35	POSTFINANCE Route Duillier		03.11.2015	03.11.2025	1.01%	700'000	-	-	700'000	7'070	
9220.35	POSTFINANCE Caserne		03.11.2015	03.11.2025	1.01%	1'300'000	-	-	1'300'000	13'130	
9220.33	AVS Source Vive		27.02.2014	27.02.2024	1.58%	1'500'000	-	-	1'500'000	23'700	
9220.34	SUVA Réfectoire Gossan		26.07.2014	25.07.2023	1.13%	1'000'000	-	1'000'000	-	6'435	
						9'850'000	-	1'000'000	8'850'000	101'060	

ENGAGEMENTS HORS BILAN au 31.12.2023

Société/Association	Solde au 31.12.2023
Montant du cautionnement solidaire de la commune de Genolier pour l' ORPC	33'227.45
Montant des cautionnements accordés par la commune de Genolier à l'UBS pour CAD SA	700'000.00
Montant du cautionnement solidaire de la commune de Genolier pour SAPAN SA	145'431.00
Montant du cautionnement solidaire de la commune de Genolier pour l' APEC	0.00
Montant de la participation maximale de la commune de Genolier en cas de dissolution de l'AISGE	3449'288.61
	4'327'947.06

Autofinancement

Excédent de recettes (charges)

48'218

Amortissements ordinaires

Ouvrages de génie civil et d'assainissement (430.331)	91'900		
Bâtiments et constructions à amortir (3500-3513.33x)	75'000		166'900

Sous-Total

215'118

Attributions aux financements spéciaux

Tourisme (160.381 > 9280.6)	2'478		
Epurateur & STEP (460.381 > 9280.2)	0		
Ordures & Déchets (450. +451.381 > 9280.5)	21'716		
Service des eaux (810.381 > 9280.3)	125'700	A.	149'894

Prélèvement aux financements spéciaux

Tourisme (9280.6 > 310.480 et 160.480)	(1'000)		
Epurateur & STEP (9280.2 > 460.481)	(40'428)		
Ordures & Déchets (9280.5 > 450. +451.481)	(26'528)		
Service des eaux (9280.3 > 810.481)	(42'599)	A.	(110'554)

Sous-Total

254'458

Amortissements extraordinaires

Titres (230.330)(220.330)	0		
Ouvrages de génie civil et d'assainissement (170., 320., 321., 430., 440., 810.)	451'953		
Bâtiments et constructions (3500., 3506., 3509.)	373'455		825'408

Attributions aux fonds

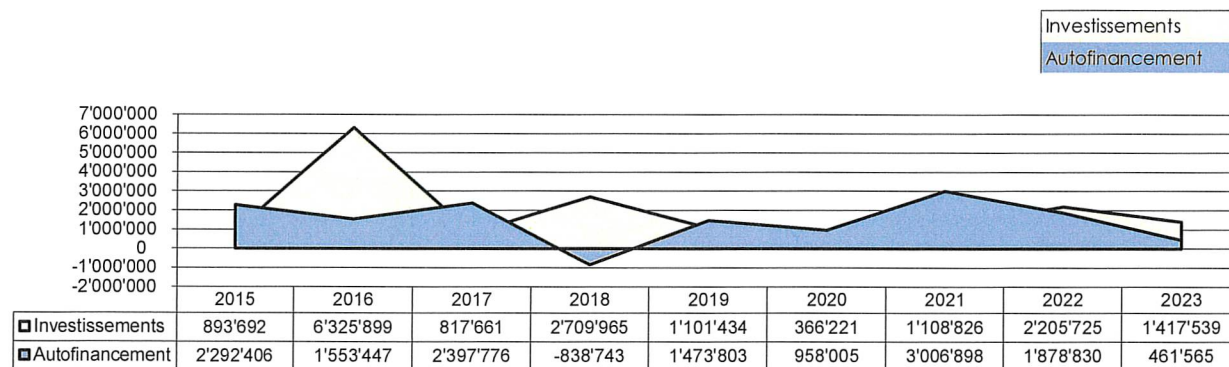
Fonds de renouvellement (3500.380+3501. à 3510. +430. +190.)	128'370		
Fonds de réserves (35xx.380 + 660. + 230. + 220.380.1 + 230.380.8)	46'138	B + C.	174'508

Prélèvements des fonds

Fonds de renouvellement	(22'927)		
Fonds de réserves (210.480+220.+110.+310.+320.+3509)	(769'882)	B + C.	(792'809)

Autofinancement positif (négatif)

461'565



Maîtrise des charges

	Comptes 2023		Budget 2023		Ecart	
Total des charges	15'760'960	100%	15'252'259	100%	508'701	3.3%
<u>Charges non financières</u>						
Amortissements__33	1'027'677	7%	121'900	1%	905'777	743%
Réserves__38	324'402	2%	147'210	1%	177'192	120%
Imputation internes__39	-	0%	-	0%	-	0%
	1'352'079	9%	269'110	2%	1'082'969	402%
<u>Charges non maîtrisées</u>						
Péréquation__220.352	3'853'889	24%	3'208'160	21%	645'729	20%
Facture Sociale__720.351	4'458'170	28%	4'850'000	32%	-391'830	-8%
Police cantonale__600.351	410'842	3%	414'500	3%	-3'658	-1%
Transports publics__180.351	180'532	1%	150'000	1%	30'532	20%
Enseignement Primaire__510.352	731'222	5%	843'507	6%	-112'285	-13%
Enseignement Secondaire__520.352	335'164	2%	388'419	3%	-53'255	-14%
* Associations intercommunales autres_35-...	628'820	4%	1'205'728	8%	-576'908	-48%
	10'598'639	67%	11'060'314	73%	-461'675	-4%
<u>Charges Maîtrisées</u>						
Autorités et personnel__30	1'047'277	7%	1'024'580	7%	22'697	2%
Biens, services et marchandises__31	2'188'176	14%	2'251'762	15%	-63'586	-3%
Intérêts Passifs__32	106'727	1%	101'925	1%	4'802	5%
Aides et subvention__36	468'062	3%	544'568	4%	-76'506	-14%
	3'810'243	24%	3'922'835	26%	-112'592	-3%
Total des charges	15'760'960	100%	15'252'259	100%	508'701	3.3%

* Tourisme CR+déneigement canton+Colline+Exploit.BoisDeCh+Centre funéraire+APEC+AISGE sauf P et S +Clinique dentaire+Paroisse C&P
+SDIS+ORPC+ARAS+SAPAN et SIDEMO

Conclusions

Les présents comptes ont fait l'objet d'un contrôle par HELLER SA à Nyon selon rapport de révision annexé.

Un exemplaire complet de ce dernier a été mis à la disposition de la Commission des Finances, dont un résumé se trouve dans les annexes.

La commission des Finances a procédé à la vérification des comptes durant les mois d'avril et mai 2024 selon un rapport séparé.

Par conséquent, nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers(ères), de bien vouloir prendre les décisions suivantes :

Le Conseil Communal de Genolier :

Vu le **Préavis N° 51/2024** concernant le rapport de la Municipalité relatif aux COMPTES de l'année 2023

Où le rapport de la Commission des Finances

Attendu que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour

D é c i d e :

- 1) il est donné décharge à la Municipalité de sa gestion financière pour l'année 2023
- 2) les comptes de la Bourse communale de Genolier pour l'exercice 2023 sont acceptés tels que présentés.

Ainsi délibéré en séance de Municipalité du 22 avril 2024 pour être soumis au Conseil communal de Genolier.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic



André Darmon



La Secrétaire



Daniella Jayet

Annexes



Commune de Genolier

RAPPORT SUR LA VERIFICATION DES

COMPTES ANNUELS

2023

Fiduciaire Heller SA

Fiduciaire Heller SA

Place de la Gare 9 | Case postale 1204
CH-1260 Nyon
Tél. +41 (0)22 994 77 00
www.groupeheller.ch

RAPPORT DE L'AUDITEUR SUR LES COMPTES COMMUNAUX A LA MUNICIPALITE DE LA COMMUNE DE GENOLIER

Mesdames, Messieurs,

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes de la Commune comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et le rappel des ententes et associations intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023.

Ces comptes annuels relèvent de la responsabilité de la Municipalité de Genolier alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes annuels communaux sur la base de notre examen succinct.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct) des comptes annuels. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec la bourse en charge de la tenue des comptes et des procédures analytiques appliquées aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes annuels communaux ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Nyon, le 30 avril 2024

FIDUCIAIRE HELLER SA


Joseph Delort
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Annexes : Présentation des postes du bilan, inventaire des biens immobiliers de la Commune, tableau de financement, information diverses vérifications effectuées au cours de notre révision
Remarques et observations de l'exercice, conclusions
Bilans comparés aux 31 décembre 2023 et 2022,
Comptes de fonctionnement des exercices 2023, 2022 et le budget 2023
Tableau des investissements, liste et engagements hors-bilan
et liste des ententes intercommunales

Commune de Genolier

Analyse détaillée au 31 décembre 2023

- Présentation des postes du bilan
- Inventaire des biens immobiliers de la commune
- Tableau des emprunts
- Résumé des travaux effectués
- Remarques et observations de l'exercice et suivi de celles des exercices précédents
- Conclusions

I. BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

Nous nous sommes assurés que le bilan au 31 décembre 2023, tel qu'il a été adopté par le Conseil Communal, a bien été reporté au 1er janvier 2023.

Nous avons également constaté que le bilan au 31 décembre 2023, reproduit en annexe, ressort bien des fiches du Grand Livre régulièrement tenu.

ACTIF

	2023 / Fr.	2022 / Fr.
DISPONIBILITES		
9100 <u>Caisse</u>	2'643.15	5'463.90
Solde conforme à celui figurant sur le livre de base		
9101 <u>Compte Postfinance n° 10-16780-1</u>	3'642'987.12	398'195.16
Solde conforme au relevé du 31.12.2023		
9102.0 <u>BCV C 07955570</u>	740'932.85	2'006'003.03
Solde conforme au relevé au 31.12.2023		
9102.1 <u>Raiffeisen 50485854</u>	1'310'184.63	2'900'834.19
Solde conforme au relevé au 31.12.2023		
9102.2 <u>UBS EU 228-1032690</u>	497'587.95	497'667.95
Solde conforme au relevé au 31.12.2023		

DEBITEURS ET COMPTES - COURANTS

9111.0

Débiteurs BVR 01-56910-4

Solde des débiteurs ouverts au 31.12.2023 conforme à la liste des tiers débiteurs. Les factures sont datées du 31.12.2023 mais envoyées en 2024.

Les débiteurs échus depuis plus de 90 jours, en date du 22 avril 2024, s'élèvent à CHF 49'250.27

2023 / Fr.

2022 / Fr.

792'104.57

784'566.09

9111.11

Loyers Source Vive

Le solde est conforme au décompte établi par Rytz & Cie SA au 31.12.2023

19'764.78

23'935.85

9111.12

Loyers Caserne appartements

Le solde est conforme au décompte établi par Rytz & Cie SA au 31.12.2023

5'966.15

2'687.30

9111.1

Loyers Route de la gare 5

Le solde est conforme au décompte établi par Rytz & Cie SA au 31.12.2023

0.00

630.45

9111.2

Loyers Bâtiments Communaux

Le solde est conforme au décompte établi par Rytz & Cie SA au 31.12.2023

11'521.77

8'189.95

9111.3

Loyers Ancienne poste

Le solde est conforme au décompte établi par Rytz & Cie SA au 31.12.2023

4'684.30

6'584.05

9111.4

Loyers Maison Gothique

Le solde est conforme au décompte établi par Rytz & Cie SA au 31.12.2023

9111.5

Loyers Auberge

Le solde est conforme au décompte établi par Rytz & Cie SA au 31.12.2023

9111.7

Loyers d'une Fontaine à l'Autre

Le solde est conforme au décompte établi par Rytz & Cie SA au 31.12.2023

9111.8

Bon repas Ecole Genolier

Solde de carnets bons repas ESGE

9111.9

Loyers Boucherie

Le solde est conforme au décompte établi par Rytz & Cie SA au 31.12.2023

9112.0

Administration cantonale des impôts c/c PP

Le solde est conforme au relevé établi par l'ACI.

2023 / Fr.	2022 / Fr.
0.00	11'436.30
8'773.25	9'865.95
22'875.17	22'316.50
13'560.00	3'190.00
221.25	365.40
2'915'345.34	2'099'853.85

9112.1

Administration cantonale des impôts c/c PM

Le solde est conforme au relevé établi par l'ACI.

2023 / Fr.

(57'021.72)

2022 / Fr.

284'123.23

9112.3

Administration cantonale des impôts - impôts anticipés

Le solde est conforme au relevé établi par l'ACI

3'032'552.97

2'815'603.10

9112.4

Administration cantonale des impôts - impôts à la source

Le solde est conforme au relevé établi par l'ACI

(49'081.64)

(79'088.92)

9112.4

Administration cantonale des impôts - impôts bouclement

Le solde est conforme au relevé établi par l'ACI

0.00

10'193.14

9115.13

Forêt LA COLLINE

C/c en faveur de la commune

16'061.80

16'061.80

9115.2

AFC impôts anticipé

Impôt anticipé retenu sur les rendements 2021 à 2023.

24'255.80

12'897.50

9115.5

Déclaration TVA égouts à recevoir

Décomptes des trimestre 2 et 3 en faveur de la commune.

25'900.00

0.00

9119.01

Compte d'attente

Le compte comprend des factures en attente de remboursement.

3'537.05

0.00

9119.12

Objet à refacturer / Autres créances

C/c en faveur de la commune

2023 / Fr.

10'884.70

2022 / Fr.

5'951.45

9119.3

Compte d'attente Twint

Montants encaissés en faveur de la commune

375.00

0.00

9119.50

Déclaration TVA déchets à récupérer

C/c en faveur de la commune

5'035.89

0.00

9123.1

Terrains et Bâtiments

Sans changements

398'000.00

398'000.00

9123.10

Terrains parcelle 526 SIDEMO

Pas de mouvement

41'970.00

41'970.00

9123.11

Bâtiment "ancienne poste"

Investissements 2023 3'430.00

1'424'136.90

1'420'706.90

9123.13

Bâtiment Pharmacie Gare 5

Investissements 2023 4'460.95

4'460.95

0.00

9123.14

Etude projet Pharmacie Gare 5

Investissements 2023 31'523.90

31'523.90

0.00

	2023 / Fr.	2022 / Fr.
9123.2 <u>Bâtiment "Ancienne Poste"</u>	390'000.00	390'000.00
Pas de mouvement		
9123.3 <u>D'une Fontaine à l'Autre</u>	4'600'000.00	4'600'000.00
Pas de mouvement		
9123.7 <u>Construction immeuble Rte Gare 10 168/2011</u>	4'648'415.48	4'648'415.48
Pas de mouvement		
9123.8 <u>Droits de superficie La Chèvrerie 18/2017 CHF 887'500</u> <u>+ Autres ventes à suivre</u>	6'965.20	6'965.20
2 ventes ont été réalisées pour un montant de CHF 1'433'000. Des préavis ont à chaque fois été réalisés.		
9139.1 <u>Actifs transitoires</u>	974'779.05	3'143'627.47
Divers décomptes finaux (dont AISGE pour CHF 207'905.29 et facture sociale pour CHF CHF 392'503.40) en faveur de la Commune et charges payées d'avance.		
9139.8 <u>Transitoires salaires</u>	3'000.00	0.00
Salaires à régulariser en 2024		
9141.1 <u>Ouvrages génie civil</u>	1.00	1.00
Sans changement.		

			2023 / Fr.	2022 / Fr.
9141.11				
<u>Rte Colonie 44/2023</u>			7'385.00	0.00
	Investissements 2023	7'385.00		
9141.108				
<u>Etude urbanistique caserne - CHF 30'000 - préavis 40/23</u>			10'815.75	0.00
	Investissements 2023	10'815.75		
9141.111				
<u>Collecteurs et regards publics - CHF 120'000 - préavis 45/23</u>			15'956.23	0.00
	Investissements 2023	15'956.23		
9141.25				
<u>PGA 89/06 44'500 132/09 68'800 50/2014 106'000</u>			310'743.20	299'687.80
	Investissements 2023	11'055.40		
9141.35				
<u>AMGT piste piétons Rte Duiller 162/2011 390'005</u>			137'953.75	149'853.75
	Amortissements 2023	11'900.00		
9141.49				
<u>Adduction Eau Genolère et Agozats 49/2019 397'871</u>			0.00	385'020.50
	Subvention 2023	287'664.91		
	Amortissements 2023	97'355.59		
9141.54				
<u>Réfection routes 29/2017 CHF 2'530'000</u>			1'166'661.95	1'246'661.95
	Amortissements 2023	80'000.00		

		2023 / Fr.	2022 / Fr.
9141.63			
<u>EGOUTS Reprise collecteurs privés EC et EU - 76/2022 CHF 432'K</u>		59'742.38	43'082.38
	Investissements 2023	16'660.00	
9141.64			
<u>GOSSAN: nouvelle chaufferie Pellets Préavis 75/21 - CHF 190K et 21/22 - CHF 40K</u>		0.00	194'773.57
	Investissements 2023	43'861.70	
	Amortissements 2023	238'635.27	
9141.65			
<u>GOSSAN: amélioration de l'évacuation des eaux de ruissellement</u>		0.00	36'550.85
	Investissements 2023	2'580.00	
	Amortissements 2023	39'130.85	
9141.66			
<u>Cimetière - préavis 19/2022</u>		0.00	80'000.00
	Investissements 2023	69'875.58	
	Amortissements 2023	149'875.58	
9141.67			
<u>Etude ascenseur collège du Montant</u>		0.00	20'000.00
	Investissements 2023	30'000.00	
	Amortissements 2023	50'000.00	
9141.68			
<u>Remplacement conduite ESP + nouvelle BH Ch. Cordex</u>		0.00	0.00
	Investissements 2023	49'327.85	
	Subvention 2023	6'729.00	
	Amortissements 2023	42'598.85	

9141.69

Réaménagement route de Châtel

Investissements 2023 374'118.45

2023 / Fr.

374'118.45

2022 / Fr.

0.00

9143.1

Terrains et Bâtiments

Sans changement.

1.00

1.00

9143.13

Grpe électrogène PRU 33/2023

Investissements 2023 45'688.40
Amortissements 2023 45'688.40

0.00

0.00

9143.34

**Caserne pompiers crédit construction 56/2015 CHF 2'445'000.-
et 21/2017 CHF 125'000.-**

Amortissements 2023 75'000.00

1'850'506.65

1'925'506.65

9143.39

SPORT Terrains foot Mises aux normes Préavis 54/2022 CHF 297'K

Amortissements 2023 36'152.78

201'969.46

238'122.24

9143.42

Réfection place multisport - CHF 112'000 - Pévais 22/2022

Investissements 2023 111'483.50
Subventions 2023 8'440.00
Amortissements 2023 103'043.50

0.00

0.00

9144.1

Installations S.I.

Sans changement.

1.00

1.00

			2023 / Fr.	2022 / Fr.
9144.5				
<u>Etude Nappe inférieure Cézille (SIDEMO) 68/2021 CHF 143 k</u>			18'388.50	18'388.50
Sans changement.				
9144.7				
<u>Travaux urgents et inspections cpl pour les collecteurs publics (Chf 260k)</u>			222'034.90	74'626.45
	Investissements 2023	147'408.45		
9144.9				
<u>PECC - CHF 50'000 - Préavis 14/22</u>			9'155.00	0.00
	Investissements 2023	9'155.00		
9145.1				
<u>Forêts</u>			1.00	1.00
Sans changement.				
9145.2				
<u>Desserte forestière Boucle de l'Oujon - CHF 84'000 - Préavis 31/23</u>			0.00	0.00
	Investissements 2023	76'423.15		
	Subvention 2023	53'496.21		
	Investissements 2023	22'926.94		
9146.10				
<u>Mobilier, machines, véhicules</u>			1.00	1.00
Sans changement.				

9153.1**Titres & papiers-valeurs**

Sans changement.

Désignation	Nominal	Nb	Valeur nominale
Romande Energie	25	500	12'500
AEVIS Holding SA	5	100	500
SAPAN SA	500	30	15'000
Raiffeisen	200	50	10'000
Chemin de Fer Nyon-St-Cergue-Morez	250	212	53'000
LOGACOP	4'000	1	4'000
S.P.A	50	1	50
SADEC SA	100	81	8'100
Centre historique de Chiblins	1'000	1	1'000
Pavillon de la Côte	250	1	250
La Forestière	11'750	1	11'750
ACP- Hangar à plaquette intercommunal	10'000	10	100'000
Groupe CGN SA	100	21	2'100
SODEFOR II	5'000	2	10'000
Résidences Plein Sud S.A.	1'000	100	100'000
Fondation du Bois-de-Chênes	1'000	50	50'000
Valeur nominale totale			378'250

2023 / Fr.**2023 / Fr.****1.00****1.00****TOTAL DE L'ACTIF****30'760'340.83****32'059'492.91**

PASSIF

	2023 / Fr.	2022 / Fr.
ENGAGEMENTS COURANTS		
9200.0 <u>Créanciers transitoires</u>	223'781.97	26'151.74
Divers décomptes ou factures dues au 31.12.2023		
9200.4 <u>Transitoires Loyers Rytz</u>	55'815.20	28'522.55
Selon décompte de la régie - bâtiment 1912 Le Montant, Maison Gothique et Gare 5.		
9206.0 <u>Créanciers (cpt collectif)</u>	532'794.88	554'532.80
Factures diverses et décomptes à payer au 31.12.2023		
9206.12 <u>C/C allocations familiales</u>	400.00	0.00
Divers montants dûs au titre des allocations familiales		
9206.15 <u>C/C impôt à la source</u>	1'500.00	0.00
Divers montants dûs au titre de l'impôt à la source		
9206.50 <u>TVA due - épuration</u>	14'022.54	0.00
Divers montants dûs au titre de la TVA		

9205.50
TVA due - déchets

Divers montants dûs au titre de la TVA

9220.33
AVS Fonds de compensation "Source de Vie" 1.58%
2014-27.02.2024

Le solde au 31.12.2023 est conforme au contrat.

9220.34
Caisse Suva "Réfectoire" 1.13% 2014-25.07.2023

Remboursement en 2023

9220.35
Postfinance 2015-03.11.2025 1.01% (Caserne + Rte de Duillier)

Le solde au 31.12.2023 est conforme au contrat.

9220.36
Suva 2016-02.06.2028 1.28%

Le solde au 31.12.2023 est conforme au contrat.

9220.37
Compenswiss AVS-GE 0.75% 2018-28.03.2028/ Routes et Gossan

Le solde au 31.12.2023 est conforme au contrat.

9259.10
Concessions cimetière

Pas de mouvement sur 2023.

9259.11
Garanties de loyer

	2023 / Fr.	2022 / Fr.
9205.50 <u>TVA due - déchets</u>	11'382.86	0.00
Divers montants dûs au titre de la TVA		
9220.33 <u>AVS Fonds de compensation "Source de Vie" 1.58%</u> <u>2014-27.02.2024</u>	1'500'000.00	1'500'000.00
Le solde au 31.12.2023 est conforme au contrat.		
9220.34 <u>Caisse Suva "Réfectoire" 1.13% 2014-25.07.2023</u>	0.00	1'000'000.00
Remboursement en 2023		
9220.35 <u>Postfinance 2015-03.11.2025 1.01% (Caserne + Rte de Duillier)</u>	2'000'000.00	2'000'000.00
Le solde au 31.12.2023 est conforme au contrat.		
9220.36 <u>Suva 2016-02.06.2028 1.28%</u>	2'000'000.00	2'000'000.00
Le solde au 31.12.2023 est conforme au contrat.		
9220.37 <u>Compenswiss AVS-GE 0.75% 2018-28.03.2028/ Routes et Gossan</u>	3'350'000.00	3'350'000.00
Le solde au 31.12.2023 est conforme au contrat.		
9259.10 <u>Concessions cimetière</u>	2'000.00	2'000.00
Pas de mouvement sur 2023.		
9259.11 <u>Garanties de loyer</u>	1'526.00	1'526.00

		2023 / Fr.	2022 / Fr.
9259.12			
<u>Caution sur location "Le Pavillon"</u>		1'100.00	0.00
9280.2			
<u>Fonds SP égouts/épuraton</u>		1'005'489.34	1'045'916.90
Solde initial	1'045'916.90		
Prélèvement 2023	(40'427.56)		
Attribution 2023	0.00		
Total comme ci-dessus	<u>1'005'489.34</u>		
9280.3			
<u>Fonds SP alimentation eau</u>		3'670'994.26	3'587'893.01
Solde initial	3'587'893.01		
Attribution 2023	125'700.10		
Prélèvement 2023	(42'598.85)		
Total comme ci-dessus	<u>3'670'994.26</u>		
9280.5			
<u>Fonds SP Déchets</u>		31'172.20	35'983.38
Solde initial	35'983.38		
Attribution 2023	21'716.38		
Prélèvements 2023	(26'527.56)		
Total comme ci-dessus	<u>31'172.20</u>		
9280.6			
<u>Fonds SP tourisme</u>		6'287.52	4'809.52
Solde initial	4'809.52		
Prélèvement 2023	(1'000.00)		
Attribution 2023	2'478.00		
Total comme ci-dessus	<u>6'287.52</u>		
9281.1			
<u>Fonds rénovation matériel bureau</u>		10'000.00	10'000.00
Pas de mouvement			

		2023 / Fr.	2022 / Fr.
9281.10			
<u>Fonds rénovation pavillon</u>		194'260.18	187'260.18
Attribution 2023	7'000.00		
9281.13			
<u>Fonds rénovation Auberge</u>		78'000.00	63'000.00
Attribution 2023	15'000.00		
9281.15			
<u>Fonds rénovation D'une Fontaine à l'Autre</u>		229'500.00	216'000.00
Attribution 2023	13'500.00		
9281.16			
<u>Fonds rénovation bâtiment 1912 - Le Montan</u>		211'920.00	203'050.00
Attribution 2023	8'870.00		
9281.17			
<u>Fonds rénovation boucherie</u>		12'000.00	9'000.00
Attribution 2023	3'000.00		
9281.18			
<u>Fonds rénovation Eglise</u>		365'000.00	345'000.00
Attribution 2023	20'000.00		
9281.19			
<u>Fonds rénovation Source Vive</u>		100'000.00	90'000.00
Attribution 2023	10'000.00		

		2023 / Fr.	2022 / Fr.
9281.3			
<u>Fonds renouvellement routes & véhicules</u>		172'091.91	180'018.85
Attribution 2023	15'000.00		
Prélèvement 2023	(22'926.94)		
9281.5			
<u>Fonds rénovation informatique</u>		43'000.00	40'000.00
Attribution 2023	3'000.00		
9281.6			
<u>Fonds rénovation bâtiment Goth. Adm.</u>		195'000.00	180'000.00
Attribution 2023	15'000.00		
9281.7			
<u>Fonds rénovation ancienne Poste</u>		92'000.00	86'000.00
Attribution 2023	6'000.00		
9281.9			
<u>Fonds rénovation salle communale</u>		83'948.45	71'948.45
Attribution 2023	12'000.00		
9282.1			
<u>Fonds réserve travaux futurs</u>		2'936'034.21	3'261'716.93
Solde initial	3'261'716.93		
Prélèvement 2023	(325'682.72)		
Attribution 2023	0.00		
Total comme ci-dessus	<u>2'936'034.21</u>		
9282.10			
<u>Provision créances d'impôts</u>		313'598.00	270'460.00
Attribution 2023	43'138.00		

9282.12**Fonds réserve cantonale**

Pas de mouvement

9282.13**Fonds réserve Energies renouvelables**

Solde initial	820'044.70
Prélèvement 2023	(238'635.27)
Attribution 2023	0.00
Total comme ci-dessus	<u>581'409.43</u>

9282.14**Fonds réserve investissements intérêts publics**

Solde initial	825'266.32
Prélèvement 2023	(195'563.98)
Attribution 2023	0.00
Total comme ci-dessus	<u>629'702.34</u>

9282.15**Fonds réserve chalets & pâturages**

Pas de mouvement

9282.17**Fonds réserve DDS La Chèvrerie**

Solde initial	3'085'508.50
Prélèvement 2023	0.00
Attribution 2023	0.00
Total comme ci-dessus	<u>3'085'508.50</u>

9282.20**Fonds réserve PC communale**

Pas de mouvement

2023 / Fr.**2022 / Fr.****1'000'000.00****1'000'000.00****581'409.43****820'044.70****629'702.34****825'266.32****58'823.65****58'823.65****3'085'508.50****3'085'508.50****27'651.35****27'651.35**

		2023 / Fr.	2022 / Fr.
9282.4			
<u>Fonds réserve achat terrain</u>		515'000.00	515'000.00
Pas de mouvement			
9282.5			
<u>Fonds réserve informatique SIT/PGEE</u>		55'067.10	55'067.10
Pas de mouvement			
9282.6			
<u>Fonds réserve Bois-de-Chênes</u>		574'239.00	584'239.00
Prélèvement 2023	10'000.00		
9282.7			
<u>Fonds réserve culture</u>		47'000.00	44'000.00
Attribution 2023	3'000.00		
<u>Fonds d'égalisation des résultats</u>		2'880'000.00	2'880'000.00
Pas de mouvement			
9290.0			
<u>Capital au 31 décembre</u>		1'861'319.94	1'813'101.98
Capital au 01.01.	1'813'101.98		
Excédent de recettes 2023	48'217.96		
TOTAL DU PASSIF		30'760'340.83	32'059'492.91

Commune de Genolier

Tableau de financement

Excédent de recettes (dépenses)

Amortissements patrimoine financier		
Amortissements patrimoine administratif	992'308	499'704
Attributions/(-) prélèvements aux réserves libres	-618'301	1'322'979
Attributions/(-) prélèvements aux réserves financements spéciaux	39'341	21'902

Marge brute d'autofinancement

Variation des débiteurs	-767'953	-810'207
Variation des dettes à court terme	230'490	-369'805
Variation des actifs transitoires	2'165'848	-2'774'768
Variation des passifs transitoires	1'100	-

Flux de trésorerie liés au fonctionnement

Investissements nets du patrimoine administratif	-1'021'794	-618'391
Investissements du patrimoine financier	-39'415	-1'435'707
Subventions reçues	356'330	84'760
Vente du patrimoine financier		580'000

Flux de trésorerie liés aux investissements

Prêts accordés	-	100'000
Emprunts bancaires	-1'000'000	-51'550

Flux de trésorerie liés au financement

Flux de trésorerie de la commune

	2023	2022
Excédent de recettes (dépenses)	48'218	367'049
Amortissements patrimoine financier		
Amortissements patrimoine administratif	992'308	499'704
Attributions/(-) prélèvements aux réserves libres	-618'301	1'322'979
Attributions/(-) prélèvements aux réserves financements spéciaux	39'341	21'902
Marge brute d'autofinancement	461'565	2'211'633
Variation des débiteurs	-767'953	-810'207
Variation des dettes à court terme	230'490	-369'805
Variation des actifs transitoires	2'165'848	-2'774'768
Variation des passifs transitoires	1'100	-
Flux de trésorerie liés au fonctionnement	2'091'051	-1'743'147
Investissements nets du patrimoine administratif	-1'021'794	-618'391
Investissements du patrimoine financier	-39'415	-1'435'707
Subventions reçues	356'330	84'760
Vente du patrimoine financier		580'000
Flux de trésorerie liés aux investissements	-704'879	-1'389'338
Prêts accordés	-	100'000
Emprunts bancaires	-1'000'000	-51'550
Flux de trésorerie liés au financement	-1'000'000	48'450
Flux de trésorerie de la commune	386'171	-3'084'035

Engagements hors bilan

<u>Cautionnements solidaires</u>	2023	2022
Genolier CàD SA	700'000.00	700'000.00
<u>Cautionnements</u>	2023	2022
SAPAN	145'431.00	145'431.00

Répartition pour la Commune de la dette des associations de communes et des ententes intercommunales

ORPC	33'227.10	14'932.45
Participation maximale en cas de dissolution de l'AISGE	3'449'288.61	3'539'724.94

Plafond d'endettement

Le Conseil Communal a accordé à la Municipalité un plafond d'endettement à fr. 22'000'000.- et une limite de fr. 11'000'000.- pour les cautionnements et autres engagements.

Suivi des remarques et observations de l'exercice précédent

Revue des préavis 2022 et 2023

Nous avons procédé à une revue des conclusions des préavis décidés durant l'exercice 2023. Nous avons constaté que les conclusions n'indiquaient pas tous les éléments requis par l'art 14 du Règlement sur la comptabilité des communes à savoir :

- le but ;
- le montant du crédit ;
- la durée d'amortissement
- les charges d'exploitation qu'entraîne l'investissement.

A titre d'exemple, les préavis 18/2022 et 21/2022 n'indiquent pas la durée d'amortissement des investissements.

Par ailleurs, le préavis 20/2022 ne mentionne pas le mode de financement de l'investissement à savoir la trésorerie courante ou le recours à l'endettement.

Enfin, nous vous recommandons d'indiquer dans l'intitulé du préavis s'il s'agit d'un crédit d'investissement ou d'un crédit extrabudgétaire, ceci afin d'améliorer la compréhension des préavis.

Cette remarque reste valable pour les préavis 2023.

RESUME DES TRAVAUX EFFECTUES

Ci-dessous la liste des vérifications effectuées.

ACTIF

Type	Travaux faits
Liquidités	Réconciliation avec relevés de caisses signés au 31 décembre 2023 Réconciliation avec les relevés bancaires au 31 décembre 2023
Débiteurs Impôts	Réconciliation avec les décomptes de l'Administration cantonale des Impôts (ACI) Analyse de la provision pour débiteurs douteux et comparaison avec l'évaluation faite par l'ACI des risques sur les débiteurs impôts
Débiteurs divers	Réconciliation avec liste des débiteurs divers au 31 décembre 2023 Revue la liste des débiteurs divers à la date de notre contrôle
Patrimoine financier	Réconciliation de la liste des biens immobiliers avec le Registre Foncier Vérification des amortissements obligatoires selon préavis
Actifs transitoires	Réconciliation avec la liste des actifs transitoires Justification des soldes comptabilisés en actifs transitoires avec des documents externes Vérification des extournes en début d'année
Patrimoine administratif	Réconciliation avec fichier de suivi Vérification des amortissements obligatoires selon préavis Lecture et vérification des nouveaux préavis
Prêts et capitaux de dotations	Vérification des remboursements reçus Réconciliation avec les relevés bancaires pour les titres et papiers valeurs

RESUME DES TRAVAUX EFFECTUES

PASSIF

Type	Travaux faits
Engagements courants	Tester les paiements subséquents (janv. & fév. 2024) afin d'identifier des engagements non comptabilisés Réconciliation avec la balance auxiliaire des fournisseurs
Emprunts	Contrôle de la ventilation des emprunts entre court terme et long terme Vérification du calcul des intérêts courus et de la comptabilisation
Passifs transitoires	Réconciliation avec la liste des passifs transitoires Justification des soldes comptabilisés en passifs transitoires avec des documents externes Vérification des extournes en début d'année
Fonds de réserves	Contrôle des attributions et des prélèvements Contrôle de l'équilibrage des comptes affectés au compte de fonctionnement
Capital / Découvert	Contrôle de l'affectation du résultat de l'année

RESUME DES TRAVAUX EFFECTUES

COMPTE DE FONCTIONNEMENT & HORS BILAN

Type	Travaux faits
Compte de fonctionnement	Revue analytique des comptes par rapport au budget Par sondage, test de détail de certaines transactions Rapprochements aux décomptes finaux (transport, groupements, Etat de Vaud) Rationalisation des taxes facturées et des ventes diverses Réconciliation avec les décomptes de l'Administration cantonale des Impôts (ACI) Vérification de l'enregistrement des principaux dividendes Réconciliation avec les décomptes de gérances Vérification de l'enregistrement des dépenses et revenus conformément au décomptes établis par d'autres entités (Forêt, RAT, Ecole...) Vérification de l'équilibrage des comptes affectés Vérification des amortissements obligatoires comptabilisés Vérification des imputations internes Vérifications de la non compensation entre les charges et les produits
Salaires	Réconciliation avec la déclaration et décompte final AVS Contrôle de la comptabilisation des décomptes finaux ou provisions concernant les charges sociales
Hors bilan	Vérification du respect du plafond d'endettement Revue des cautionnements accordés

AUTRES VERIFICATIONS

Type	Travaux faits
Autres vérifications	Vérification des dépenses thématiques Revue du résumé des comptes pour la Préfecture

ALR

AISGE
Association Intercommunale Scolaire de Genolier et Environs

RAPPORT SUR LA VERIFICATION DES COMPTES

ANNEE 2023

ALR

Rapport de l'auditeur sur les comptes annuels

Au Conseil Intercommunal de

L'Association Intercommunale Scolaire de Genolier et Environs

Madame, Monsieur,

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes annuels de l'Association Intercommunale Scolaire de Genolier et Environs, comprenant le bilan et le compte de fonctionnement pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023.

Ces comptes annuels relèvent de la responsabilité du Comité de direction (CODIR) alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes annuels sur la base de notre examen succinct, conformément aux directives de révisions du Département des institutions et de la sécurité.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct) d'états financiers. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec la bourse en charge de la tenue des comptes et des procédures analytiques appliquées aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Nyon, le 7 mars 2024

ALR Fiduciaire A.L.Rummel SA



Astrid Robert

Réviser agréé ASR

N°108'994

(Réviser responsable)

Annexes : Comptes annuels (bilan, engagements hors bilan, comptes de fonctionnement)

En complément à notre rapport :

Nous nous sommes tout d'abord assurés que le bilan au 31 décembre 2022 tel qu'il avait été approuvé par le Conseil Intercommunal a bien été reporté à la date du 1er janvier 2023.

Nous avons constaté que le bilan 2023 reproduit en annexe du présent rapport, ressort bien des comptes régulièrement tenus.

Les comptes de fonctionnement qui sont imprimés par votre boursière étant parfaitement explicites, nous joignons ces derniers n'ayant pas trouvé nécessaire de les reproduire nous-mêmes.

Nous signalons avoir contrôlé :

- Les comptes de l'actif et du passif
- Effectué une lecture complète du grand-livre avec certains pointages
- Les comptes par rapport au budget ; les écarts significatifs nous ont été expliqués oralement et sont mentionnés dans les comptes détaillés
- Les préavis en cours
- Les signatures sur les factures par sondage

Nous délivrons le présent rapport en toute bonne foi et conscience en certifiant l'avoir établi sur la base des documents mis à notre disposition. Nous formulons cependant les réserves d'usage pour le cas où des faits ou documents de nature à modifier notre appréciation ne nous auraient pas été présentés.

A C T I F

		2023		2022
9100.01 Caisse	CHF	3 073.25	CHF	5 088.60
9100.02 Caisse centre des jeunes	CHF	348.25	CHF	451.35
Soldes conformes à ceux figurant sur les relevés des liquidités au 31.12.2023 Nous n'avons pas fait de pointage le jour de notre contrôle.				
9101.00 Postfinance 12-11697-8	CHF	3 664 209.84	CHF	2 422 836.75
Solde conforme au relevé Postfinance du 31.12.2023				
9101.001 Postfinance - carte 15-380625-4	CHF	50.00	CHF	70.00
Solde conforme au relevé Postfinance du 31.12.2023				
9101.001 Postfinance - camps 17-338544-2	CHF	74 937.24	CHF	87 701.71
Solde conforme au relevé Postfinance du 31.12.2023				
9101.04 Postfinance - centre des jeunes 16-2774-9	CHF	764.10	CHF	194.55
Solde conforme au relevé Postfinance du 31.12.2023				
9115.00 Débiteurs clients	CHF	388 718.90	CHF	74 435.45
Diverses factures ouvertes au 31.12.2023				
9139.00 Débiteurs transitoires divers	CHF	10 980.70	CHF	105 267.80
Factures 2024 payées en 2023 ou produits à recevoir qui concernent 2023				
9139.03 Compte d'attente, camps, décptes finaux, répartitions	CHF	19 370.48	CHF	22 601.80
Participations aux camps pour 2024				
9143.00 Bâtiment Le Cordex - Préavis 06/2009	CHF	7 473 778.00	CHF	7 913 412.00
Amortissement conforme au budget				
9143.01 Bâtiment L'Oujon	CHF	4 707 670.65	CHF	4 983 684.90
Amortissement conforme au budget				
9143.06 Bâtiment de l'enfance Trélex - Mobilier - Préavis 02/2014	CHF	29 589.97	CHF	47 343.77
Amortissement conforme au budget				

		2023		2022
9143.07 Bâtiment de l'enfance Trélex - Préavis 01/2015	CHF	3 645 153.68	CHF	3 818 732.41
Amortissement conforme au budget				
9143.08 Wifi Genolier - Préavis 04/2015	CHF	14 416.47	CHF	21 624.57
Amortissement conforme au budget				
9143.09 Transf.+agrand.secrétariat EPSGE - Préavis 07/2002	CHF	868 448.85	CHF	855 108.85
Diverses factures payées sur 2023				
9143.10 Centre de jeunes - Préavis 01/2021	CHF	133 431.32	CHF	150 110.32
Amortissement conforme au préavis				
9143.11 Classe scolaire - Préavis 04/2021	CHF	97 809.84	CHF	110 036.07
Amortissement conforme au préavis				
9144.00 Cablage, fibre optique - Préavis 06/2020	CHF	32 608.24	CHF	37 266.56
Amortissement conforme au préavis				
9146.02 Equipement informatique, meubles + matériels scolaires	CHF	88 664.30	CHF	103 441.70
Amortissement conforme au budget				
9146.03 Mobilier scolaire Vallon Préavis 04/2020	CHF	191 964.80	CHF	219 388.30
Amortissement de 10% conforme au préavis				
9146.04 Mobilier scolaire 5 classes primaires Préavis 03/2020	CHF	54 259.96	CHF	62 011.36
Amortissement de 10% conforme au préavis				
9146.05 Systèmes interactifs - Préavis 05/2020	CHF	70 390.70	CHF	80 446.60
Amortissement de 10% conforme au préavis				
9146.06 Systèmes interactifs - Préavis 08/2021	CHF	161 358.79	CHF	181 528.62
Amortissement conforme au préavis				
TOTAL DE L'ACTIF	CHF	21 731 998.33	CHF	21 302 784.04

P A S S I F

		2023		2022
9200.00 Commune Genolier	CHF	207 905.28	CHF	107 906.52
Conforme au décompte de répartition des charges 2023 Le solde 2022 a bien été remboursé le 04.05.2023				
9200.01 Commune Givrins	CHF	80 530.68	CHF	123 691.24
Conforme au décompte de répartition des charges 2023 Le solde 2022 a bien été remboursé le 04.05.2023				
9200.02 Commune Trélex	CHF	113 645.92	CHF	478.79
Conforme au décompte de répartition des charges 2023 Le solde 2022 a bien été remboursé le 04.05.2023				
9200.03 Commune Arzier	CHF	123 934.14	CHF	139 069.40
Conforme au décompte de répartition des charges 2023 Le solde 2022 a bien été remboursé le 04.05.2023				
9200.04 Commune St-Cergue	CHF	158 040.14	CHF	66 745.56
Conforme au décompte de répartition des charges 2023 Le solde 2022 a bien été remboursé le 04.05.2023				
9200.05 Fournisseurs	CHF	445 075.20	CHF	249 719.95
Solde conforme à liste établie et l'extrait de compte				
9206.03 Créanciers IJM/LAA/LAAC	CHF	-	CHF	87.80
Le décompte final a été passé dans le compte 9200.05				
9206.05 Salaires à payer	CHF	4 088.85	CHF	-
Salaire décembre payé en date du 12.01.2024				
9221.21 RGA - Deal 254346 - 2.00% - 11.02.2028	CHF	3 000 000.00	CHF	3 200 000.00
Amortissement de CHF 200'000 annuel Solde conforme à l'attestation au 31.12.2023				
9221.23 Postfinance - PF.003870 - 1.39% - 19.03.2035	CHF	1 500 000.00	CHF	1 625 000.00
Amortissement de CHF 125'000 annuel Solde conforme à l'avis d'échéance				
9221.24 Postfinance - PF.003904 - 1.18% - 01.04.2030	CHF	466 664.00	CHF	533 331.00
Amortissement de CHF 66'667 annuel Solde conforme à l'avis d'échéance				

		2023		2022
9221.25 CCP - 0.72% - 27.11.2025	CHF	5 500 000.00	CHF	5 500 000.00
Pas d'amortissement. Solde conforme au contrat de prêt				
9221.26 J.Safra Sarasin - 0.15% - 30.09.2025	CHF	3 000 000.00	CHF	3 000 000.00
Pas d'amortissement. Solde conforme au contrat de prêt				
9221.28 CIP 0% - 31.03.2024	CHF	4 000 000.00	CHF	4 000 000.00
Pas d'amortissement. Solde conforme au contrat de prêt				
9259.00 Créanciers transitoires divers	CHF	420 913.39	CHF	250 829.25
Diverses provisions de factures 2024 qui concernent 2023 et provision des intérêts courus.				
9259.02 Compte attente - CCP Camps	CHF	9 600.00	CHF	2 880.00
Montants encaissés des parents pour les camps 2024				
9281.01 Fonds de rénovation L'Oujon	CHF	1 258 637.89	CHF	1 201 945.76
Attribution de CHF 82'020.18 Dissolution de CHF 25'328.05				
9281.02 Fonds de rénovation Le Cordex	CHF	1 226 591.80	CHF	1 108 121.35
Attribution de CHF 128'709.50 Dissolution de CHF 10'239.05				
9281.03 Fonds de rénovation Bâtiment de l'Enfance	CHF	213 480.52	CHF	191 619.96
Attribution de CHF 26'036.81 Dissolution de CHF 4'176.25				
9281.04 Fonds de rénovation centre de jeunes	CHF	1 667.90	CHF	833.95
Attribution de CHF 833.95				
9281.05 Fonds de rénovation classe secondaire	CHF	1 222.62	CHF	611.31
Attribution de CHF 611.31				
TOTAL DU PASSIF	CHF	21 731 998.33	CHF	21 302 784.04

Tableau des investissements 2023



Compte	Intitulé	Solde au 1.1	Dépenses	Recettes	Amort. Oblig.	Changement compte	Prél. Réserve	Solde au 31.12
9143.00	Le Cordex	7 913 412.00			439 634.00			7 473 778.00
9143.01	L'Oujon	4 983 684.90			276 014.25			4 707 670.65
9143.03	Mur de Grimpe 04/2010	-						-
9143.04	Saut en longeur et jets boulets 03/2011	-						-
9143.06	Bât. De l'enfance Trélex 02/2014 mobilier	47 343.77			17 753.80			29 589.97
9143.07	Bât. De l'enfance Trélex 01/2015	3 818 732.41			173 578.73			3 645 153.68
9143.08	Wifi Genolier 04/2015	21 624.57			7 208.10			14 416.47
9143.09	Transf.+agrand. Secrétariat EPSGE 07/2002	855 108.85	13 340.00					868 448.85
9143.10	Centre de jeunes 01/2021	150 110.32			16 679.00			133 431.32
9143.11	Classe secondaire 04/2021	110 036.07			12 226.23			97 809.84
9143.12	Etude agrand.Secrétariat EPSGE 03/2019	-						-
9143.13	Etude de faisabilité St-Cergue - Préavis 10/2023		38 028.85		38 028.85			-
9144.00	Cablage, fibre optique 06/2020	37 266.56			4 658.32			32 608.24
9146.02	Equipements informatique, meubles + matériels scolaires 02/2019	103 441.70			14 777.40			88 664.30
9146.03	Mobilier scolaire Vallon 04/2020	219 388.30			27 423.50			191 964.80
9146.04	Mobilier scolaire 5 classes primaires 03/2020	62 011.36			7 751.40			54 259.96
9146.05	Systèmes interactifs 05/2020	80 446.60			10 055.90			70 390.70
9146.06	Systèmes interactifs - Préavis 08/2021	181 528.62			20 169.83			161 358.79
9146.07	Caméra de surveillance - Préavis 09-2021	-						-
9170.00	Audit Général et restructuration AISGE - Préavis 03-2021	-						-
9170.01	Projections démographiques - Préavis 17-2021	-						-
Total patrimoine administratif		18 584 136.03	51 368.85	0.00	1 065 959.31	0.00	0.00	17 569 545.57

ADA	GGI	ERONJZU	PCO
22 MAR. 2024			Copie
Répondu			

Municipalité

Place du Village 5
1272 GENOLIER

Affaire traitée par :
Dominique ALTHAUS, Directrice service des Finances

Genolier, le 21 mars 2024/AKO/ela

Rapport de ALR Fiduciaire sur les comptes 2023

Monsieur Le Syndic,
Madame, Messieurs les Municipaux,

L' AISGE a le plaisir de vous faire parvenir, en pièce jointe, le rapport des comptes 2023 pour vos dossiers.

Vous souhaitant bonne réception de ces lignes et de son annexe, nous vous prions d' agréer, Monsieur Le Syndic, Madame, Messieurs les Municipaux, nos salutations distinguées.

Au nom de la Direction générale :

La Directrice générale : *[Signature]*
La Secrétaire générale : Annick KOSEL - Dominique ALTHAUS

Annick KOSEL - Dominique ALTHAUS



Annexe ment.

CORRE 1



TREUHAND
FIDUCIAIRE | SUISSE
FIDUCIARI

Membre de l'union suisse des fiduciaires
Schweizerischer treuhänder-verband
Unione svizzera dei fiduciari
Section vaudoise

Membre de l'association suisse des comptables
contrôleurs de gestion diplômés

GENOLIER CAD S.A.

GENOLIER

*** 2 0 2 2 / 2 0 2 3 ***

- I. Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
- II. Bilan au 30 juin 2023 avec comparaison 2022
- III. Compte de résultat 2022/2023 avec comparaison 2021/2022
- IV. Utilisation des réserves issues du résultat
- V. Annexe aux comptes 2022/2023

I. RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION SUR LE CONTRÔLE RESTREINT

à

l'assemblée générale ordinaire des actionnaires de GENOLIER CAD S.A. - Genolier

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de la société Genolier CAD S.A. pour l'exercice arrêté au 30 juin 2023.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au conseil d'administration alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ou d'autres violations de la loi ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ainsi que la proposition concernant l'emploi du résultat ne sont pas conformes à la loi suisse et aux statuts.

Etoy, le 12 septembre 2023

GESMANDAT S.A.
1163 ETOY



Pierre-Yves Mayor
Réviseur agréé

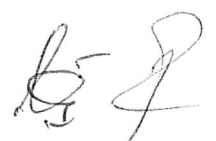
Annexes :

Bilan au 30 juin 2023

Compte de résultat 2022/2023

Utilisation des réserves issues du résultat

Annexe aux comptes 2022/2023



GENOLIER CAD S.A. - GENOLIER

II. BILAN AU 30 JUIN 2023 (avant répartition)

ACTIFS

	2022/2023 Frs	2021/2022 Frs
<u>ACTIF CIRCULANT</u>	95'574.45	213'773.73
<i>Trésorerie et actifs cotés en bourse</i>	4'192.86	114'611.19
Caisse	0.00	0.00
Banque	4'192.86	114'611.19
<i>Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services</i>	69'384.85	82'316.67
Débiteurs	69'384.85	82'316.67
<i>Autres créances à court terme</i>	3'704.14	6'962.32
TVA à recevoir	3'704.14	6'962.32
Impôt anticipé à récupérer	0.00	0.00
<i>Stocks</i>	13'495.00	6'530.00
Stock de plaquettes	148.00	740.00
Stock de mazout	13'110.00	5'790.00
Stock de pellets	237.00	0.00
<i>Actifs de régularisation</i>	4'797.60	3'353.55
Actifs de régularisation	4'797.60	3'353.55
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>	1'501'000.00	1'497'900.00
<i>Immobilisations corporelles</i>	1'501'000.00	1'497'900.00
Bâtiment de la chaufferie	511'000.00	524'700.00
Chaufferie sous-station	49'000.00	88'200.00
Nouvelle chaufferie 2018	740'000.00	660'000.00
Réseau CAD	186'000.00	203'000.00
Compteurs	15'000.00	22'000.00
TOTAL ACTIFS	1'596'574.45	1'711'673.73

GENOLIER CAD S.A. - GENOLIER

II. BILAN AU 30 JUIN 2023 (avant répartition)

PASSIFS

	2022/2023 Frs	2021/2022 Frs
<u>CAPITAUX ETRANGERS A COURT TERME</u>	77'776.66	4'050.14
<i><u>Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services</u></i>	73'776.66	50.14
Fournisseurs	73'776.66	50.14
<i><u>Autres dettes à court terme</u></i>	0.00	0.00
TVA due	0.00	0.00
<i><u>Passifs de régularisation</u></i>	4'000.00	4'000.00
Passifs de régularisation	4'000.00	4'000.00
<i><u>Provisions à court terme</u></i>	0.00	0.00
Provision pour débiteurs douteux	0.00	0.00
<u>CAPITAUX ETRANGERS A LONG TERME</u>	810'000.00	900'000.00
<i><u>Dettes à long terme portant intérêts</u></i>	810'000.00	900'000.00
UBS, prêt	210'000.00	250'000.00
Commune de Genolier, prêt	600'000.00	650'000.00
<u>CAPITAUX PROPRES</u>	708'797.79	807'623.59
Capital-actions	600'000.00	600'000.00
Réserve légale issue du bénéfice	73'066.40	71'066.40
Réserves facultatives issues du résultat	134'557.19	101'336.62
Résultat de l'exercice (- = perte)	-98'825.80	35'220.57
TOTAL PASSIFS	1'596'574.45	1'711'673.73



GENOLIER CAD S.A. - GENOLIER**III. COMPTE DE RESULTAT 2022 / 2023****PRODUITS**

	2022/2023 Frs	2021/2022 Frs
<u>Produit net des ventes de biens et des prestations de services</u>	413'432.02	423'957.33
Production de chaleur	413'432.02	423'957.33
Taxe de raccordement	0.00	0.00
Variation des prestations de services non facturées	0.00	0.00
Variation de la provision sur débiteurs	0.00	0.00
TOTAUX	413'432.02	423'957.33

CHARGES

	2022/2023 Frs	2021/2022 Frs
<u>Charges des matières</u>	252'561.72	168'264.43
Combustible bois	189'126.77	134'314.90
Combustible mazout	40'870.42	33'718.63
Combustible pellets	29'529.53	0.00
Variation du stock plaquettes	592.00	-739.00
Variation du stock mazout	-7'320.00	969.90
Variation du stock pellets	-237.00	0.00
Bénéfice brut	160'870.30	255'692.90
<u>Charges de personnel</u>	5'030.00	5'030.00
Salaires	0.00	0.00
Charges sociales	0.00	0.00
Prestations de tiers	5'030.00	5'030.00
A reporter	257'591.72	173'294.43

GENOLIER CAD S.A. - GENOLIER

III. COMPTE DE RESULTAT 2022 / 2023

CHARGES

	2022/2023 Frs	2021/2022 Frs
Report	257'591.72	173'294.43
<u>Charges des locaux</u>	26'314.37	19'022.46
Loyer	3'000.00	2'000.00
Charges accessoires	899.72	2'629.88
Charges entretien des locaux	22'414.65	14'392.58
<u>Autres charges d'exploitation</u>	91'426.06	58'861.01
Maintenance	47'559.84	45'602.55
Entretien des installations	18'151.16	1'489.51
Entretien des machines, des outils et des appareils	19'398.51	5'037.65
Assurances commerciales	6'316.55	6'731.30
Autres frais d'exploitation	0.00	0.00
<u>Charges de bureau et d'administration</u>	16'113.25	13'899.01
Frais de ports	0.00	0.00
Téléphone	217.25	150.42
Frais de gestion	3'200.00	4'109.98
Autres frais de bureau	0.00	139.28
Vacations et divers	12'696.00	9'499.33
<u>Charges de vente</u>	600.42	1'315.05
Frais de représentation	600.42	1'315.05
Résultat d'exploitation avant intérêts, impôts et amortissements	21'386.20	157'565.37
A reporter	392'045.82	266'391.96

GENOLIER CAD S.A. - GENOLIER

III. COMPTE DE RESULTAT 2022 / 2023

CHARGES (suite)

	2022/2023 Frs	2021/2022 Frs
Report	392'045.82	266'391.96
<u>Amortissements et corrections de valeur sur les postes de l'actif immobilisé</u>	114'532.09	115'810.44
Amortissement des bâtiments de la chaufferie	13'700.00	13'700.00
Amortissement de la chaufferie sous-station	39'200.00	39'600.00
Amortissement de la chaudière à bois	37'478.09	37'510.44
Amortissement du réseau CAD	17'000.00	17'000.00
Amortissement des compteurs	7'154.00	8'000.00
Résultat d'exploitation avant intérêts et impôts	-93'145.89	41'754.93
<u>Produits financiers</u>	0.00	0.00
Intérêts produits	0.00	0.00
<u>Charges financières</u>	5'679.91	6'534.36
Intérêts et frais de banque	146.27	210.61
Intérêts sur emprunts	5'533.64	6'323.75
Résultat d'exploitation avant produits extraordinaires et impôts	-98'825.80	35'220.57
<u>Produits extraordinaires</u>	0.00	0.00
Produits extraordinaires	0.00	0.00
Résultat d'exploitation avant impôts	-98'825.80	35'220.57
<u>Impôts directs</u>	0.00	0.00
Impôts	0.00	0.00
Résultat de l'exercice (- = perte)	-98'825.80	35'220.57
TOTAUX	413'432.02	423'957.33

GENOLIER CAD S.A. - GENOLIER

IV. UTILISATION DES RESERVES ISSUES DU RESULTAT

	2022/2023 Frs	2021/2022 Frs
Résultat de l'exercice (- = perte)	-98'825.80	35'220.57
Réserves facultatives issues du résultat	134'557.19	101'336.62
Attribution à la réserve légale issue du résultat	0.00	-2'000.00
Réserves facultatives issues du résultat à reporter	35'731.39	134'557.19

GENOLIER CAD S.A. - GENOLIER

V. ANNEXE AUX COMPTES 2022 / 2023

Informations sur les principes comptables mis en application dans les comptes annuels

Les présents comptes annuels ont été établis conformément aux directives de la loi suisse, particulièrement l'article sur la comptabilité commerciale et la présentation des comptes annuels du Code des Obligations (Art. 957 à 962)

Indications, ventilation et explications pour les postes du bilan et du compte de résultat

La commune de Genolier se porte seule caution solidaire auprès de l'UBS pour un montant de CHF 600'000.00

Montant global provenant de la dissolution des réserves de remplacement et des réserves

<u>latentes supplémentaires dissoutes</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	Néant	Néant

Autres informations prescrites par la loi

Néant

Déclaration relative à la moyenne annuelle des emplois à plein temps

Néant

Participations

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Néant	Néant	Néant

Droits de participation pour les organes et les collaborateurs

100% des actions sont détenues par la commune de Genolier

Engagements conditionnels

Néant

Autres informations

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Montant total HT des engagements découlant de leasing non portés au bilan	0.00	0.00
Dettes à l'égard des institutions de prévoyance	0.00	0.00
Montant total des garanties pour dettes de tiers	0.00	0.00
Montant total des actifs utilisés à titre de garantie	1'300'000.00	1'272'900.00
Montant total des actifs sous réserves de propriété	0.00	0.00

Explications relatives aux postes extraordinaires, uniques ou hors période du compte de résultat

Néant

Evènements importants survenus après la date du bilan

Néant.

