



Municipalité de la Commune de L'Isle

Préavis n° 01/2023

COMPTES COMMUNAUX 2022

PAGES II – XIII RAPPORT FINANCIER

PAGES 1 – 17 COMPTES DE FONCTIONNEMENT : BUDGET/COMPTES

PAGES 18 – 19 BILANS COMPARES AU 31.12.2022/31.12.2021

PAGE 20 LISTE DES COLLABORATIONS

COMPTES 2022

Rapport financier

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

Le budget 2022 établi conformément au Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, présentait un excédent de charges de CHF 358'520.00. Au terme de cet exercice, le résultat du compte de fonctionnement se présente de la façon suivante :

PRODUITS	CHF 6'554'658.90
CHARGES	<u>CHF 6'459'980.15</u>
BENEFICE	<u>CHF 94'678.75</u>

	Comptes 2022	Budget 2022	Différence	Comptes 2021
Revenus courants	5'477'084.25	4'714'325.00	762'759.25	5'137'929.32
Fonds de péréquation intercommunale	574'479.00	400'000.00	174'479.00	669'922.00
Rétrocession dépenses thématiques	339'014.00	270'000.00	69'014.00	271'000.00
Fonds de péréquation décompte final	85'427.00	0	85'427.00	113'277.35
Facture sociale décompte final	1'257.00	0	1'257.00	71'597.00
Prélèvements aux fonds de réserve	77'397.65	0	77'397.65	261'650.00
Total des revenus	6'554'658.90	5'384'325.00	1'170'333.90	6'525'375.67

	Comptes 2022	Budget 2022	Différence	Comptes 2021
Charges (sans les amortissements et attributions aux fonds de réserve)	3'648'370.05	3'810'195.00	-161'824.95	3'646'271.01
Fonds de péréquation intercommunale	668'000.00	660'000.00	8'000.00	549'900.00
Facture sociale cantonale	587'000.00	600'000.00	-13'000.00	534'031.00
Réforme policière	105'000.00	110'000.00	-5'000.00	86'900.00
Total des charges	5'008'370.05	5'180'195.00	-171'824.95	4'817'102.01
Marge avant amortissements et attributions aux fonds de réserve	1'546'288.85	204'130.00		1'708'273.66

Les revenus fiscaux sont supérieurs aux prévisions de CHF 570'951.95, selon le détail ci-dessous :

	Comptes 2022	Budget 2022	Différence	Comptes 2021
Impôt revenu et fortune personnes physiques	2'427'957.23	2'120'000.00	+307'957.23	2'049'300.86
Impôt bénéfice et capital personnes morales	75'643.40	30'000.00	+45'643.40	56'534.05
Impôt foncier	203'693.10	195'000.00	+8'693.10	201'357.50
Droits de mutation	195'518.90	50'000.00	+145'518.90	129'503.00
Impôt sur les successions et donations	12'584.30	10'000.00	+2'584.30	31'401.50
Impôt sur les gains immobiliers	100'886.10	50'000.00	+50'886.10	164'204.70
Autres	39'068.92	29'400.00	+9'668.92	52'020.08
	3'055'351.95	2'484'400.00	+570'951.95	2'684'321.69

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Marge avant amortissements et réserves, selon prévisions budgétaires	1'546'288.85	204'130.00	1'708'273.66
Amortissements budgétaires			
- s/crédits budgétaires (voir page X)	510'708.35	470'850.00	476'450.00
- amortissements extrabudgétaires	311'654.65		108'251.00
Attributions aux réserves			
- service des eaux	7'767.95	33'000.00	60'525.65
- collecteurs et épuration	37'255.70	10'500.00	41'337.15
- CAD	-3'721.35	38'300.00	52'432.50
- déchets ménagers	21'944.80	10'000.00	26'262.25
- attributions à fonds de réserve « libre »	550'000.00	0	870'000.00
- place de parc	16'000.00	0	0
- débiteurs douteux	0.00	0	10'000.00
Boni versé à capital	94'678.75	-358'520	63'015.11

Situation financière générale

La marge d'autofinancement s'élève à CHF 1'472'612.00 (CHF 1'446'624.00 en 2021). Les charges de la Commune ont été parfaitement maîtrisées avec CHF 3'648'370.05 aux comptes 2022 contre CHF 3'810'195.00 au budget 2022.

L'impôt sur le revenu et la fortune est supérieur au budget 2022 de CHF 307'957.03.

Quelques informations supplémentaires sont apportées pour les chapitres suivants :

Pour rappel, le budget 2022 se base sur les heures effectuées par les employés communaux en 2020. Les comptes 2022 se basent sur les heures réelles effectuées par les employés en fonction de leur travail. Ces derniers transmettent hebdomadairement leurs heures au Municipal en charge.

210. Impôts

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

Evolution en % des taxations effectuées pour les personnes physiques par l'administration cantonale des impôts

Années	Etat au 31.12.2022	Etat au 31.12.2021
2021	87.00%	0.00%
2020	99.10%	91.77%
2019	99.84%	99.22%
2018	99.85%	99.54%
2017	100.00%	99.84%

220. Service financier

Depuis de nombreuses années, le montant de la taxe d'utilisation du sol RE (compte 210.411.00) était décalé d'une année, (exemple en 2021, la somme de CHF 35'363.30 correspondait à l'utilisation 2020). Dès lors, à la demande de la fiduciaire, nous avons rectifié la situation. C'est pourquoi, le montant indiqué de CHF 73'241.15 correspond aux années 2021 et 2022.

230. Amortissement et réserves

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

Le montant total des réserves s'élève à CHF 3'448'010.15 (selon tableau annexé page XI). Ces dernières sont couvertes par les liquidités courantes.

Partant du principe que le fonds de réserve « Covid-19 » ne sera plus utilisé, la Municipalité souhaite virer le solde de CHF 23'995.15 en 2023 dans le compte fonds de réserve « libre ».

Cinq amortissements extrabudgétaires ont été effectués pour un montant de CHF 311'654.65.

Préavis no 13-2008 – mise en conformité STEP phase 2 pour un montant de CHF 49'307.70.

Préavis no 02-2015 – réhabilitation du réseau d'eau potable Poste/laiterie pour un montant de CHF 62'272.15.

Préavis no 06-2017 – aménagement du carrefour du Grütli pour un montant de CHF 100'000.00.

Préavis no 03-2018 – acquisition d'un petit véhicule polyvalent pour un montant de CHF 71'431.70.

Préavis no 04-2018 – crédit d'étude AF pour un montant de CHF 28'643.10.

Péréquation 2022

Comme chaque année, les chiffres définitifs pour 2022 seront connus dans le courant de l'été 2023, ils sont dès lors provisoires pour 2022. Les charges très variables de la péréquation (basées sur les impôts) influencent considérablement nos comptes.

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
Fonds de péréquation	668'000.00	660'000.00	549'900.00	760'750.00	742'960.00	578'212.00
Rétrocession couche population	-574'479.00	-400'000.00	-669'922.00	-370'000.00	-420'000.00	-425'000.00
Dépenses thématiques	-339'014.00	-270'000.00	-271'000.00	-285'000.00	-300'000.00	-290'000.00
Cohésion sociale	587'000.00	600'000.00	534'031.00	578'326.00	843'731.00	548'683.00
Réforme policière	105'000.00	110'000.00	86'900.00	113'517.00	108'851.00	92'686.00
Total	446'507.00	700'000.00	229'909.00	797'593.00	975'542.00	504'581.00

450. Ordures ménagères

Les fonds de réserve s'élevant à CHF 59'829.35 au 1^{er} janvier 2022, la Municipalité a décidé de diminuer la taxe déchets pour les habitants et les entreprises de CHF 100.- HT à CHF 90.- HT.

820. Chauffage à distance

L'arrêt des chaudières en raison des travaux a engendré une consommation plus importante de gaz que prévue. De plus, l'hiver doux 2022 a contribué à une baisse de la vente d'énergie. De ce fait, le compte est déficitaire avec un prélèvement au fonds de réserve de CHF 3'721.35.

Comptes d'investissements

Au total, CHF 510'122.00 (CHF 296'966.75 en 2021) ont été dépensés à titre d'investissements en 2022 selon le tableau annexé (page X).

Les préavis suivants ont été bouclés au 31.12.2022 :

Préavis no 05-2017 – Révision du PGA

Crédit voté	CHF	70'000.00
<u>Dépenses</u>	CHF	<u>65'675.85</u>
Boni de	CHF	4'324.15

Préavis no 04-2019 – Crédit d'étude EHVV

Crédit voté	CHF	30'000.00
<u>Dépenses</u>	CHF	<u>29'940.00</u>
Boni de	CHF	60.00

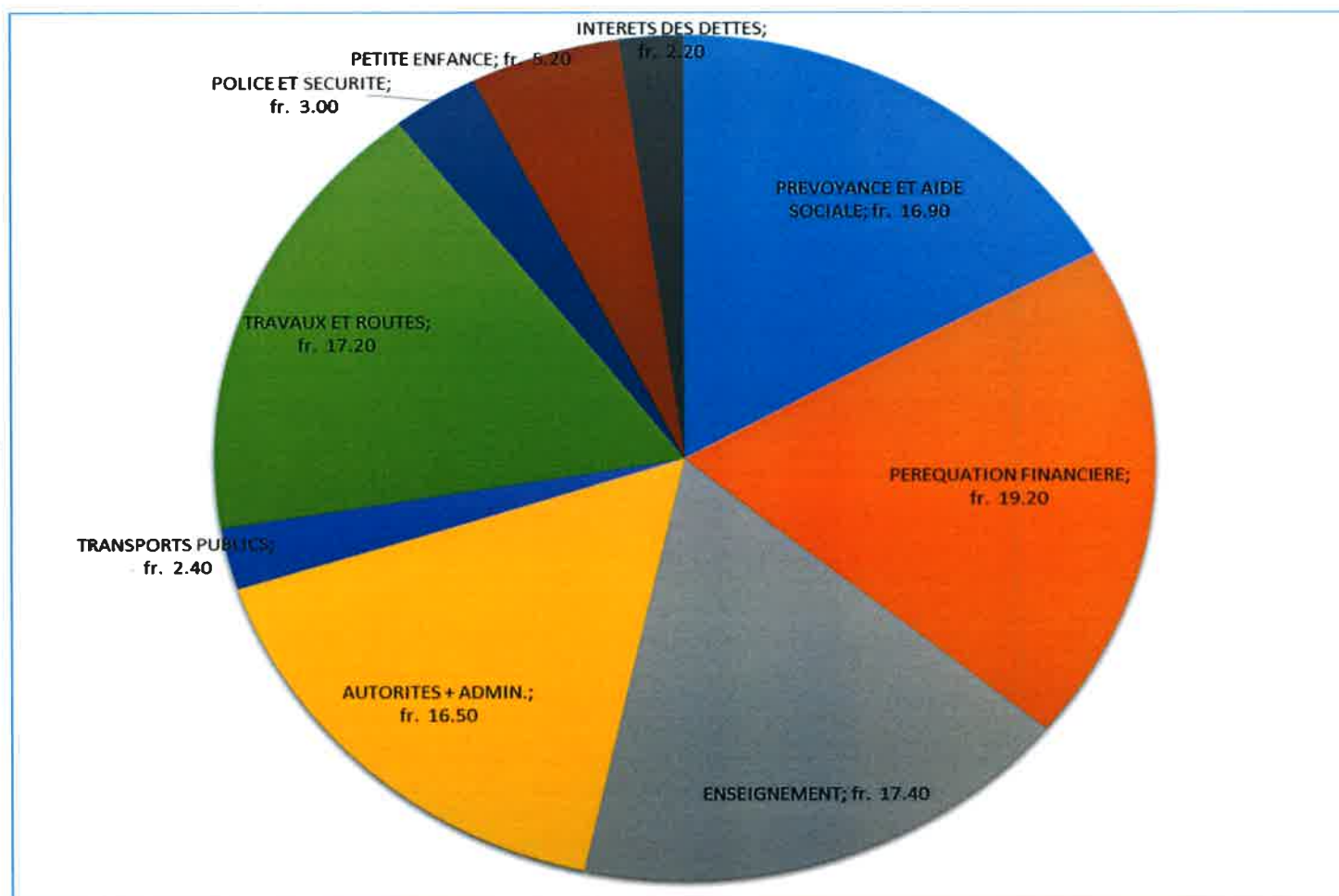
Préavis no 06-2020 – Crédit d'étude séparatif la Coudre

Crédit voté	CHF	60'000.00
<u>Dépenses</u>	CHF	<u>70'576.30</u>
Dépassement de	CHF	10'576.30

Endettement communal

L'endettement communal brut au 31.12.2022 est de CHF 8'171'324.69. Il se situe sous le plafond d'endettement de CHF 17'000'000.00 approuvé par le Conseil communal le 9 décembre 2021. Un emprunt se terminant au 30.06.2022 de CHF 750'000 au taux de 1.5 % n'a pas été renouvelé. Le taux moyen des emprunts est de 0.97 %.

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



En conclusion, l'année 2022 est une année dont les résultats sont, une nouvelle fois, positifs et la marge d'autofinancement en progression entre 2021 et 2022. La Municipalité reste attentive à l'évolution des coûts de l'énergie et poursuit sa politique de maîtrise des charges.

Conclusions

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

- accepter les comptes communaux pour l'année 2022 ainsi que le bilan au 31 décembre 2022 ;
- donner décharge à la Municipalité de sa gestion financière pour l'année 2022 ;
- de prendre acte que deux bonis pour un montant total de CHF 4'384.15 ont été réalisés sur deux préavis dont les travaux sont terminés ;
- accorder à la Municipalité un crédit complémentaire de CHF 10'576.30 pour un compte communal d'investissement accusant un dépassement.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

La Syndique

Anne-Lise Rime



La Secrétaire

Danièle Jordan

Adopté par la Municipalité dans sa séance du 8 mai 2023

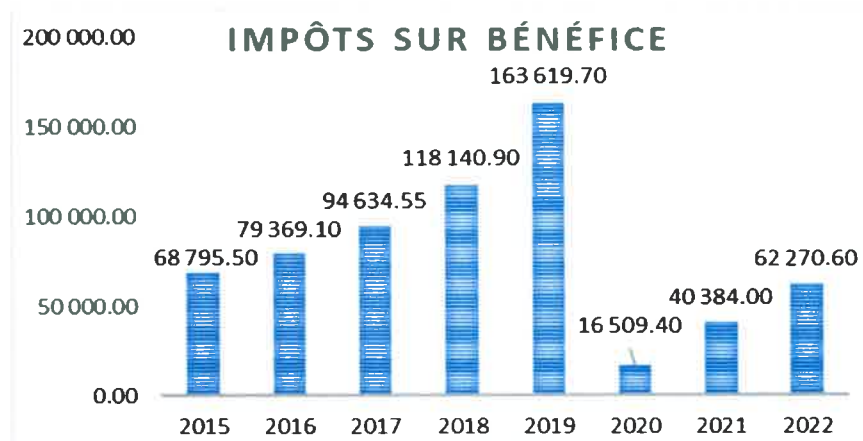
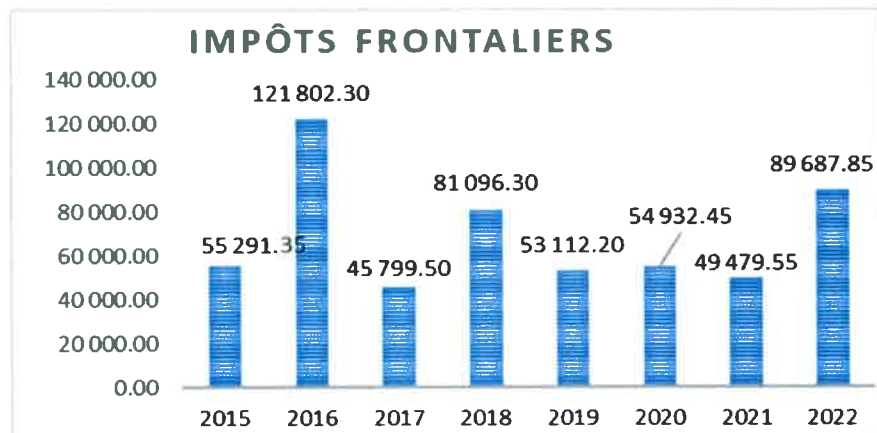
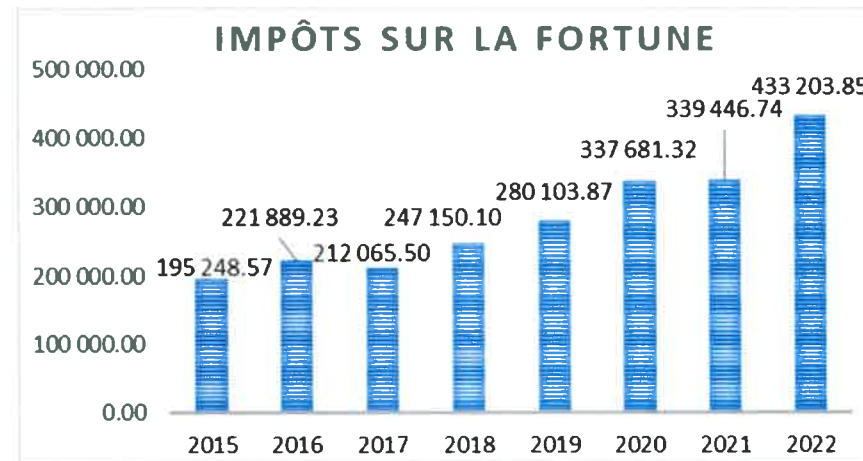
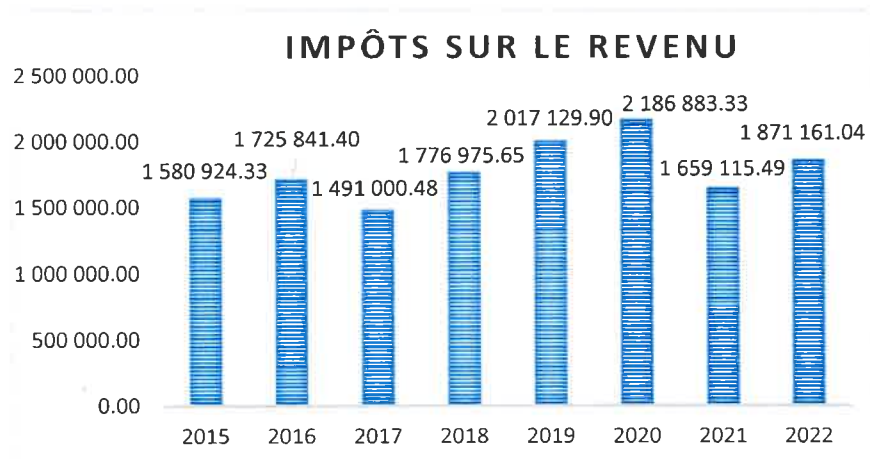
TABLEAU DE L'EVOLUTION DES INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

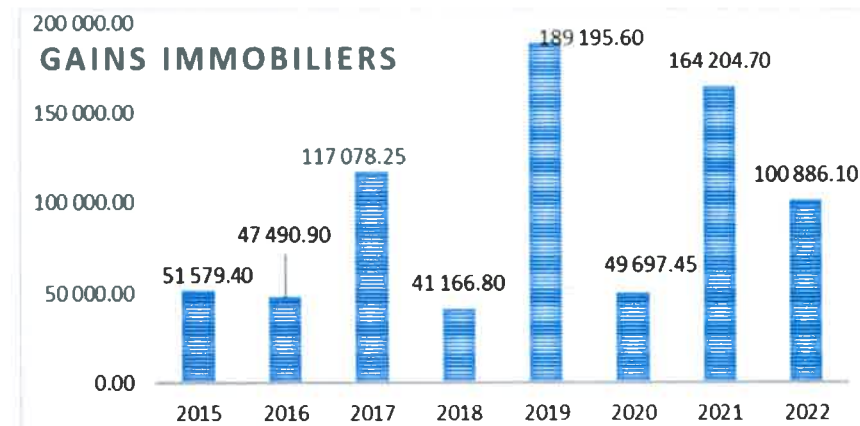
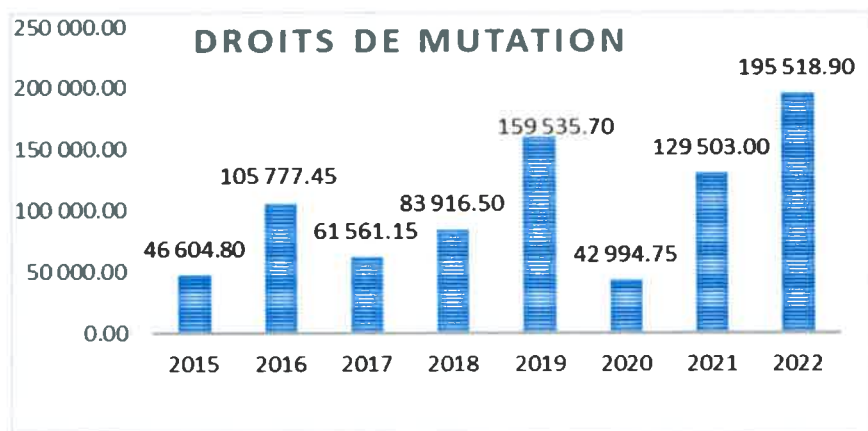
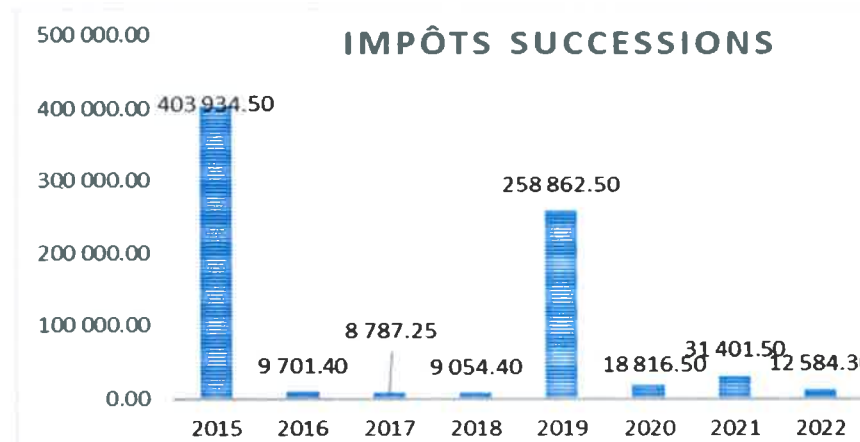
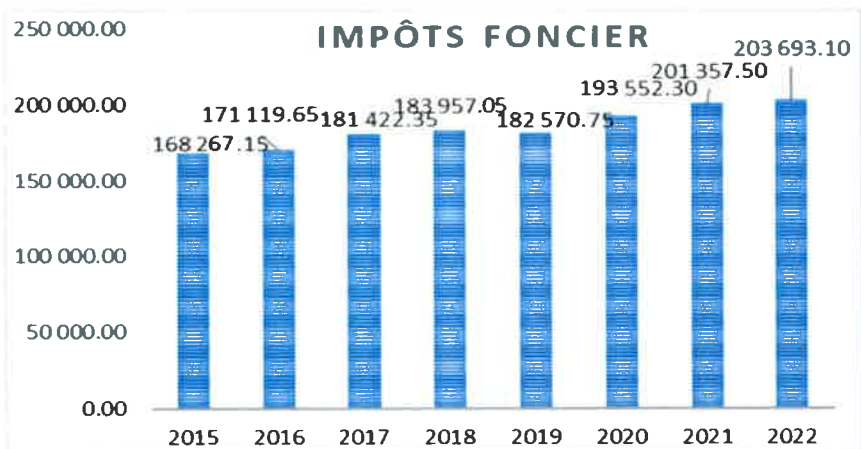
		01.01.2022	Investissements	Amort. budgétaires	Amort. extra budgétaires	Subventions	31.12.2022
1410.01	Crédit d'étude AF	35 043.10		6 400.00	28 643.10		-
1410.04	Aménagements du carrefour Grütli Préavis 06-2017	232 156.95		24 500.00	100 000.00		107 656.95
1410.05	Révision du PGA Préavis 05-2017	9 675.85		9 675.85			-
1410.06	Mise en conformité STEP	233 495.75		17 000.00			216 495.75
1410.07	Mise en séparatif Hameau La Coudre	19 204.55		2 000.00			17 204.55
1410.08	Mise en conformité STEP phase 2	54 307.70		5 000.00	49 307.70		-
1410.09	Travaux AF	1 156 738.90	19 493.70	13 100.00		550 000.00	613 132.60
1410.10	Crédit d'étude EHVV	29 940.00		29 940.00			-
1410.11	Crédit complémentaire PGA	22 854.85	28 446.35	16 000.00		18 115.00	17 186.20
1430.24	Hangar à bois En Jaccard (2ème)	89 252.15		4 300.00			84 952.15
1430.27	Crédit d'étude transformation Chabiez 1	23 906.85	46 384.75	19 400.00			50 891.60
1430.28	Crédit transformation Chabiez 1	-	18 000.00				18 000.00
1440.01	Réseau d'eau	83 521.60		40 000.00			43 521.60
1440.03	Réservoirs MVCL	227 239.25		23 650.00			203 589.25
1440.04	Etude et réalisattion chauffage à distance	268 459.35		39 300.00			229 159.35
1440.09	Etude bassin souterrain Barbilles	57 311.20	3 399.80				60 711.00
1440.10	Mise en séparatif et CAD 2ème étape	753 544.00		69 300.00			684 244.00
1440.16	Réalisation mise en séparatif EU/EC Quartier la Ville	2 805 826.85		71 100.00			2 734 726.85
1440.17	Réhabilitation réseau EP L'Avalanche	203 388.70		6 000.00			197 388.70
1440.18	Réhabilitation réseau EP Poste/pont laiterie	64 072.15		1 800.00	62 272.15		-
1440.19	Pose de filtres à particules CAD	77 617.90		14 600.00			63 017.90
1440.20	Prolongement du CAD	15 066.20		15 066.20			-
1440.21	Etude séparatif La Coudre	70 576.30		70 576.30			-
1440.22	Mise aux normes installation CAD	-	248 241.70				248 241.70
1440.23	Mise en séparatif Hameau de la Coudre		44 314.20				44 314.20
1450.01	Forêts et pâturages	827 000.00		-			827 000.00
1460.01	Acquisition d'un petit véhicule polyvalent	83 431.70		12 000.00	71 431.70		-
1460.02	Acquisition d'un véhicule	-	101 841.50				101 841.50
	Totaux	7 443 631.85	510 122.00	510 708.35	311 654.65	568 115.00	6 563 275.85

TABLEAU DE L'EVOLUTION DES RESERVES

	31.12.2021	Utilisations	Attributions	31.12.2022
Abri public PCi	66 063.20			66 063.20
Collecteurs et épuration	118 411.04		37 255.70	155 666.74
Places de parc	9 000.00		16 000.00	25 000.00
Service des eaux	335 707.22	70 576.30	7 767.95	272 898.87
Déchets ménagers	59 829.35		21 944.80	81 774.15
CAD	121 333.39	3 721.35		117 612.04
Débiteurs douteux	165 000.00			165 000.00
Covid-19	27 095.15	3 100.00		23 995.15
Fonds de réserve amortissement de la dette	450 000.00			450 000.00
Fonds de réserve pour travaux futurs	610 000.00			610 000.00
Fonds de réserve "libre"	930 000.00		550 000.00	1 480 000.00
Totaux	2 892 439.35	77 397.65	632 968.45	3 448 010.15

EVOLUTION DES IMPOTS DE 2015 à 2022





Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
1 ADMINISTRATION GENERALE	947 238.58	286 760.60	986 810.00	280 060.00	911 431.55	283 497.30
101 CONSEIL COMMUNAL	23 810.30	0.00	23 200.00	0.00	25 296.57	0.00
300.00 Jetons présence, trait., sal. bureau	17 387.00		18 000.00		22 141.02	
306.00 Indemn., remb. frais de manifestation - 2 repas	4 256.35		3 000.00		2 055.05	
310.00 Elections, imprimés, frais	470.20		500.00		1 100.50	
315.00 Entretien du mobilier et matériel bureau	1 596.75		1 500.00		0.00	
318.00 Téléphone	100.00		200.00		0.00	
102 MUNICIPALITE	138 464.10	15 630.55	148 500.00	12 000.00	135 815.35	20 418.10
300.00 Traitements des municipaux	58 408.20		59 000.00		48 473.70	
300.01 Vacances des municipaux	76 230.65		85 000.00		84 234.45	
306.00 Indemnités et remboursements de frais	3 825.25		4 500.00		3 107.20	
436.00 Ristourne vacances extérieures		15 630.55		12 000.00		20 418.10
110 ADMINISTRATION	699 374.68	271 072.35	718 260.00	268 000.00	663 439.73	263 018.20
301.10 Traitement du personnel administratif	187 460.00		190 000.00		184 470.00	
301.12 Traitement du personnel d'exploitation	242 782.60		240 000.00		233 259.70	
303.00 Cotis. AVS, AI, AC, APG	53 044.81		52 000.00		52 355.60	
304.00 Caisse de pension	62 421.60		66 000.00		64 930.80	
305.00 Assurances accidents et maladie	9 146.75		13 000.00		10 733.00	
306.00 Indemnités diverses	1 474.65		2 000.00		1 035.05	
309.00 Frais de personnel et autorité	5 612.75		18 000.00		5 464.60	
309.20 Annonces diverses, etc.	0.00		1 000.00		464.75	
310.00 Imprimés, fourn. de bureau	4 502.30		8 000.00		6 852.45	
311.10 Achats de mobilier et matériel	2 605.60		6 000.00		5 532.70	
315.00 Entretien du mobilier et matériel bureau	5 490.05		5 000.00		5 369.75	
317.00 Frais de réceptions et manifestations - achat de fanions et bons des aînés 2021	24 932.50		14 000.00		12 024.15	
318.00 Frais de ports, CCP, tél., FAX, etc.	9 971.87		9 000.00		9 946.23	
318.50 Frais et hébergement et informatique	30 494.30		35 000.00		15 553.55	
318.51 Honoraires et prestations de service	9 554.15		12 000.00		9 804.55	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
318.60 Assurances RC, cautions, etc.	5 711.90		6 000.00		6 307.15	
319.00 Cotisations	21 775.35		21 000.00		20 898.50	
351.00 SPOP (CI et permis)	5 676.40		4 000.00		4 503.70	
351.01 Ecoles de musique (FEM) - CHF 9.50/hab	10 250.50		10 260.00		10 117.50	
365.00 Dons, aides et subventions	6 466.60		6 000.00		3 816.00	
431.00 SPOP (CI et permis)		9 098.00		5 000.00		7 223.00
431.01 Emoluments administratifs		2 001.60		2 000.00		2 973.00
435.00 Vente imprimés et verres		180.00		0.00		150.00
435.60 Remb. frais gestion Triage		2 000.00		2 000.00		2 000.00
435.61 Remb. frais gestion ASICOVV		12 722.50		15 000.00		13 370.00
436.00 Remb. de tiers et indemnités d'assurances		5 070.25		4 000.00		6 302.20
490.00 Imputations internes de frais de personnel		240 000.00		240 000.00		231 000.00
120 BATIMENT D'ARCHIVES	144.20	57.70	650.00	60.00	298.95	61.00
314.00 Entretien de l'immeuble	0.00		500.00		146.35	
318.00 Primes d'assurances	144.20		150.00		152.60	
452.00 Part aux charges autres communes		57.70		60.00		61.00
180 TRANSPORTS PUBLICS	85 445.30	0.00	96 200.00	0.00	86 580.95	0.00
351.70 Part à des charges cantonales	84 723.55		95 500.00		84 464.65	
352.00 Cartes journalières CFF	721.75		700.00		2 116.30	
2 FINANCES	1 349 080.30	4 185 198.40	792 000.00	3 247 150.00	1 628 449.40	4 103 668.29
210 IMPOTS	53 384.64	3 055 351.95	52 500.00	2 484 400.00	119 837.86	2 734 321.69
318.00 Frais d'encaissement	25 481.51		25 000.00		24 793.46	
318.01 Frais de poursuites	1 344.34		1 500.00		636.50	
321.00 Intérêts sur acomptes impôts	120.53		1 000.00		208.79	
330.00 Amort. défalcatons impôts et taxes	18 000.96		25 000.00		76 179.06	
380.00 Attribution provision débiteurs douteux - fds de réserve suffisant	0.00		0.00		10 000.00	
390.05 Déchets non couvert par la taxe	8 437.30		0.00		8 020.05	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
400.00 Impôts revenu et fortune <i>- taux inchangé à 75 points</i>		2 427 957.23		2 120 000.00		2 049 300.86
401.00 Impôts des sociétés		75 643.40		30 000.00		56 534.05
402.00 Impôt foncier		203 693.10		195 000.00		201 357.50
404.00 Droits de mutation		195 518.90		50 000.00		129 503.00
405.00 Impôts sur les successions et donations		12 584.30		10 000.00		31 401.50
406.01 Impôts sur les chiens		11 850.00		12 500.00		12 800.00
409.00 Récupération après défalcation		424.79		1 000.00		6 304.22
410.10 Patentes de boissons et de tabacs		3 922.35		2 500.00		2 899.75
418.00 Frais de poursuite		3 387.64		1 500.00		3 089.68
422.10 Intérêts moratoires		12 797.67		10 000.00		21 808.60
441.00 Impôts sur les gains immobiliers		100 886.10		50 000.00		164 204.70
451.01 Participation du canton RIE III/RFFA		6 686.47		1 900.00		5 117.83
481.9 Prélèvement provision débiteurs douteux		0.00		0.00		50 000.00
220 SERVICE FINANCIER	745 695.66	1 129 846.45	739 500.00	762 750.00	878 611.54	1 369 346.60
318.00 Frais bancaires	2 355.94		3 000.00		2 768.98	
322.00 Intérêts des dettes à long terme	75 339.72		76 500.00		85 942.56	
352.00 Fonds de péréquation	668 000.00		660 000.00		549 900.00	
380.00 Attribution fonds de réserve amortissement emprunt	0.00		0.00		240 000.00	
411.00 Taxe d'utilisation du sol RE		73 241.15		35 500.00		35 363.30
422.00 Revenus patrimoine financier		3 726.00		3 700.00		3 696.00
441.01 Rétrocession taxe CO2		609.30		200.00		202.95
452.00 Fonds de péréquation		574 479.00		400 000.00		669 922.00
452.01 Rétrocession dépenses thématiques		339 014.00		270 000.00		271 000.00
452.02 Péréquation décompte final		85 427.00		0.00		113 277.35
481.00 Prélèvements à fonds de réserve rbt emprunt		0.00		0.00		200 000.00
490.00 Imputations internes d'intérêts		53 350.00		53 350.00		75 885.00
230 AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES	550 000.00	0.00	0.00	0.00	630 000.00	0.00
380.03 Attribution fonds de réserve "libre"	550 000.00	0.00	0.00	0.00	630 000.00	0.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
3 DOMAINES & BATIMENTS	862 540.98	929 242.65	977 500.00	970 110.00	1 099 334.29	1 035 560.67
310 TERRAINS	0.00	27 908.00	0.00	27 900.00	0.00	28 366.00
423.00 Location des terrains		27 908.00		27 900.00		27 866.00
436.00 Remboursement de tiers		0.00		0.00		500.00
320 FORETS & PATURAGES	509 681.09	353 571.85	545 650.00	375 000.00	523 730.00	420 065.77
301.01 Salaires exploit. forest.	180 558.25		200 000.00		188 739.65	
303.00 Cotisations AVS	16 721.40		18 000.00		17 949.10	
304.00 Caisse de pension	14 340.00		23 000.00		22 249.30	
305.00 Assurances accidents et maladie	10 896.95		13 000.00		10 788.00	
306.01 Frais de subsistance et habillement	12 730.35		12 000.00		11 778.80	
306.02 Frais de machines, déplacements, véhicules	15 550.10		20 000.00		21 129.45	
306.03 Frais professionnels apprentis	1 920.00		3 000.00		1 920.00	
309.10 Stages, cours, formation	15 689.75		13 000.00		12 750.10	
310.90 Rabais et escomptes accordés	4 994.94		5 000.00		5 836.50	
311.01 Achats de matériel	11 302.30		10 000.00		7 584.35	
312.00 Carburants et lubrifiants	7 209.75		7 000.00		6 931.20	
313.00 Achats de plants, engrais, traitements, etc.	3 083.80		5 000.00		6 536.30	
314.01 Entretien routes et chemins forestiers	5 115.75		5 000.00		4 870.95	
314.02 Entretien chalets, refuges, hangars	16 020.90		16 500.00		1 149.50	
315.00 Entretien du matériel et véhicules	4 238.30		5 000.00		3 447.80	
318.00 Ass. incendie, RC, bris de glace	83.25		100.00		86.90	
318.01 Exploitation par des tiers	19 635.10		20 000.00		23 716.75	
318.02 Débardage	88 544.60		90 000.00		97 597.80	
318.03 Prestations de services	298.20		500.00		297.80	
319.00 Cotisations	259.00		250.00		378.85	
319.01 Ass. & taxes véhicule	1 037.90		1 100.00		1 038.40	
352.00 Part communale triage forestier	62 950.50		66 500.00		64 172.50	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	6 500.00		1 700.00		2 780.00	
390.03 Imputations internes locaux BASECO	10 000.00		10 000.00		10 000.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
423.00 Location de pâturages		0.00		0.00		5 950.00
435.01 Produit brut bois de service		158 832.65		170 000.00		195 723.60
435.03 Produit brut bois de feu		25 410.00		25 000.00		34 090.00
436.00 Travaux tiers, indemnités assurances		66 130.25		60 000.00		77 006.80
451.00 Subventions cantonales		41 073.95		50 000.00		43 070.37
490.02 Imputation interne chauffage à distance		62 125.00		70 000.00		64 225.00
321 CHALET DE CHATEL	21 820.90	18 000.00	57 600.00	18 000.00	76 009.50	12 050.00
314.00 Entretien courant	0.00		500.00		0.00	
315.00 Entretien des installations	19 933.90		20 000.00		2 963.15	
318.00 Assurances incendie/choses	1 887.00		2 200.00		1 980.15	
331.00 Amortissement rénovation Chalet Châtel	0.00		27 000.00		27 000.00	
331.01 Amortissement toits des citernes préavis 2018/01	0.00		7 700.00		9 000.00	
332.10 Amortissement extra-ordinaire	0.00		0.00		34 666.20	
390.01 Imputations internes d'intérêts	0.00		200.00		400.00	
423.00 Locations		12 050.00		12 050.00		12 050.00
423.01 Locations de pâturages		5 950.00		5 950.00		
350 BATIMENTS ABRIS	27 202.70	21 254.00	34 800.00	39 000.00	35 822.55	55 712.35
311.00 Achats de mobilier, matériel	0.00		1 000.00		164.60	
312.00 Electricité, combustible	7 539.40		10 000.00		13 826.50	
313.00 Produits de nettoyage et fournitures	485.80		500.00		487.90	
314.00 Entretien des locaux	2 148.90		4 000.00		1 829.20	
315.00 Entretien mobilier, machines, matériel	2 007.20		2 000.00		1 921.95	
318.02 Frais de téléphones	303.00		300.00		303.00	
318.04 Primes d'assur. RC, incendie, bris de glace	1 718.40		2 000.00		1 789.40	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	13 000.00		15 000.00		15 500.00	
427.01 Locations abri PC		21 254.00		30 000.00		44 829.30
427.02 Remboursement frais d'électricité		0.00		9 000.00		10 354.25
436.00 Remboursement divers		0.00		0.00		528.80

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
351 ANCIENNE GENDARMERIE	26 444.45	1 200.00	22 500.00	1 200.00	24 579.80	14 880.00
312.00 Electricité	350.95		200.00		241.05	
314.00 Entretien de l'immeuble	352.75		0.00		0.00	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	1 464.50		1 000.00		1 463.75	
331.00 Amortissement crédit d'étude Préavis 2019/05	19 400.00		19 400.00		19 400.00	
390.00 Imputations int. de frais de personnel	1 100.00		700.00		700.00	
390.01 Imputations internes d'intérêts	600.00		600.00		300.00	
390.02 Imputations internes chauffage à distance	3 176.25		600.00		2 475.00	
427.00 Loyers		1 200.00		1 200.00		14 880.00
352 HOTEL DE COMMUNE	8 738.15	37 200.00	15 200.00	37 200.00	36 269.50	35 100.00
311.00 Achats de mobilier, matériel	219.30		500.00		0.00	
312.00 Electricité, combustible	-129.85		300.00		0.00	
314.00 Entretien de l'immeuble	2 126.10		7 000.00		24 580.50	
315.00 Entretien installations et équipements	3 427.55		4 000.00		7 510.80	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	2 815.05		3 000.00		2 948.20	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	280.00		400.00		1 230.00	
427.00 Loyers		34 100.00		37 200.00		23 450.00
481.00 Prélèvement fds de réserve Covid-19		3 100.00		0.00		11 650.00
353 CENTRE VILLAGEOIS	20 170.89	114 642.00	26 550.00	112 540.00	27 809.75	110 735.70
311.00 Achats de matériel, mobilier	0.00		500.00		245.90	
312.00 Electricité, combustible	1 030.25		1 200.00		870.75	
313.00 Produits de nettoyage et fournitures	150.00		150.00		150.00	
314.00 Entretien de l'immeuble	1 338.79		6 000.00		13 829.00	
315.00 Entretien installations et équipements	5 022.70		6 000.00		3 594.55	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	2 086.40		2 000.00		2 125.45	
390.00 Imputations int. de frais de personnel	9 000.00		9 000.00		6 080.00	
390.02 Imputations internes chauffage à distance	1 542.75		1 700.00		914.10	
427.00 Loyers		102 342.00		100 040.00		97 040.00
427.01 Location équipement frigorifique boucherie		12 000.00		12 000.00		12 000.00
427.02 Recettes du lave-linge		300.00		500.00		350.00
436.00 Remboursement de tiers		0.00		0.00		1 345.70

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
354 CHATEAU	114 668.90	111 790.00	124 200.00	114 900.00	249 272.65	119 906.95
311.00 Achats de mobilier, matériel	788.85		1 500.00		2 478.30	
312.00 Electricité	5 172.40		5 000.00		6 453.70	
312.01 Eau	1 000.60		2 000.00		1 494.20	
313.00 Produits de nettoyage et fournitures	603.55		600.00		459.90	
314.00 Entretien de l'immeuble	36 432.55		20 000.00		54 663.15	
- fuite d'eau						
315.00 Entretien installations et équipements	3 033.25		10 000.00		19 048.35	
318.03 Honoraires visite du Château	658.00		500.00		1 232.00	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	7 942.70		6 000.00		8 533.25	
331.02 Amort. EU/EC Préavis 2017/01	0.00		15 000.00		15 000.00	
332.10 Amortissement extraordinaire	0.00		0.00		73 584.80	
390.00 Imputations int. de frais de personnel	29 700.00		30 000.00		31 600.00	
390.01 Imputations internes d'intérêts	0.00		600.00		900.00	
390.02 Imputations internes chauffage à distance	29 337.00		33 000.00		33 825.00	
427.00 Loyers locations		17 400.00		17 400.00		17 400.00
427.01 Loyers locaux scolaires		90 000.00		93 000.00		101 000.00
427.03 Locations Château et parc		4 390.00		4 500.00		430.00
436.00 Remboursement divers		0.00		0.00		1 076.95
355 COLLEGE DE VILLARS-BOZON	3 545.35	28 800.00	4 900.00	28 800.00	3 942.55	28 800.00
314.00 Entretien de l'immeuble	0.00		3 000.00		990.90	
315.00 Entretien installations et équipements	2 513.00		1 000.00		1 701.15	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	652.35		700.00		680.50	
390.00 Imputation interne frais de personnel	380.00		200.00		570.00	
427.00 Loyers		28 800.00		28 800.00		28 800.00
356 EGLISE	19 983.55	0.00	19 100.00	0.00	16 724.35	0.00
312.00 Electricité, combustible	14 862.85		12 000.00		12 977.50	
313.00 Produits de nettoyage et fournitures	100.00		100.00		100.00	
314.00 Entretien du temple	0.00		2 500.00		0.00	
315.00 Entretien installations et équipements	496.60		1 000.00		389.00	
318.00 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	1 424.10		1 600.00		1 507.85	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	3 100.00		1 900.00		1 750.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
357 POSTE	3 397.25	66 770.00	6 700.00	67 020.00	3 802.45	66 910.80
312.00 Electricité	409.65		1 000.00		300.05	
314.00 Entretien de l'immeuble	386.00		3 000.00		0.00	
315.00 Entretien installations et équipements	573.10		1 000.00		1 879.40	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	1 078.50		1 200.00		1 123.00	
390.00 Imputations int. de frais de personnel	950.00		500.00		500.00	
427.00 Loyers		66 720.00		66 720.00		66 720.00
427.03 Recettes du lave-linge		50.00		300.00		150.00
436.00 Remboursement divers		0.00		0.00		40.80
358 SALLE POLYVALENTE	83 161.60	73 756.80	90 800.00	74 200.00	69 677.34	68 683.10
311.00 Achat de mobilier, matériel	8 867.85		8 300.00		2 957.74	
312.00 Electricité	4 536.20		8 000.00		8 135.45	
312.01 Eau	2 621.60		3 000.00		2 641.60	
313.00 Produits de nettoyage et contrat d'entretien	5 741.55		7 500.00		8 060.35	
314.00 Entretien de l'immeuble	11 784.60		15 000.00		4 644.60	
315.00 Entretien installations et équipements	2 947.55		4 000.00		5 784.20	
318.02 Téléphones	539.00		500.00		539.00	
318.04 Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	4 294.50		3 500.00		3 585.20	
390.00 Imputations int. de frais de personnel	29 000.00		31 000.00		31 600.00	
390.02 Imputations internes chauffage à distance	12 828.75		10 000.00		1 729.20	
427.01 Locations et vaisselle		10 712.00		7 000.00		8 981.60
427.02 Loyers scolaires		62 500.00		67 200.00		59 000.00
436.00 Remboursements divers		544.80		0.00		701.50

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
359 HANGAR COMMUNAL (BASECO)	23 726.15	74 350.00	29 500.00	74 350.00	31 693.85	74 350.00
311.00 Achat de mobilier, matériel	330.00		500.00		354.10	
312.00 Electricité	3 248.05		2 800.00		2 756.35	
313.00 Produits de nettoyage et fournitures	100.00		100.00		100.00	
314.00 Entretien de l'immeuble	0.00		1 500.00		223.00	
315.00 Entretien installations et équipements	224.45		1 000.00		819.95	
318.01 Primes d'assurances	2 732.15		1 900.00		3 077.95	
318.02 Téléphones	1 200.00		1 200.00		1 205.00	
390.00 Imputations int. frais de personnel	3 500.00		7 500.00		7 400.00	
390.02 Imputations internes chauffage à distance	12 391.50		13 000.00		15 757.50	
452.01 SDIS Région Venoge		34 350.00		34 350.00		34 350.00
490.02 Imputations internes locaux		40 000.00		40 000.00		40 000.00
4 TRAVAUX	1 106 854.30	504 893.20	864 510.00	427 800.00	919 964.35	449 687.35
420 URBANISME ET TERRITOIRE	43 191.00	16 732.85	43 500.00	13 000.00	46 766.20	14 073.95
310.00 Frais d'enquêtes des constructions	2 328.15		2 000.00		1 106.20	
318.00 Honoraires et prestations de service	14 877.00		15 000.00		15 160.00	
331.01 Amortissement PGA Préavis 2017/05	9 675.85		9 700.00		14 000.00	
331.02 Amortissement PGA Préavis 2020/01	16 000.00		16 000.00		16 000.00	
390.01 Imputations internes d'intérêts	310.00		800.00		500.00	
431.00 Emoluments permis de construire		16 732.85		13 000.00		14 073.95
430 ROUTES	485 571.95	7 688.00	291 700.00	1 500.00	345 533.10	10 327.30
311.00 Achats de matériel	5 231.50		6 000.00		5 119.15	
312.00 Electricité éclairage public	11 306.25		13 000.00		10 974.95	
312.40 Carburants	6 923.20		6 000.00		6 509.60	
314.01 Entretien routes	50 851.60		50 000.00		80 039.80	
314.02 Déneigement	20 183.00		15 000.00		25 352.20	
314.03 Entretien éclairage public, signalisation	8 846.25		15 000.00		16 094.20	
315.00 Entretien du matériel, etc.	861.00		1 000.00		40.00	
315.01 Entretien des véhicules	6 756.00		6 000.00		15 588.20	
318.00 Honoraires, prestations de service et ass.	3 428.05		9 000.00		3 079.90	
319.00 Taxes véhicules	890.30		1 200.00		980.10	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
331.01 Amort. tronçon en Chabiez	15 500.00		15 500.00		15 500.00	
331.03 Amortissement "La Ville"	37 800.00		37 800.00		37 800.00	
331.04 Amortissement petit véhicule préavis 2018/03	12 000.00		12 000.00		12 000.00	
331.06 Amort. carrefour du Grütli 2017/06	24 500.00		24 500.00		24 500.00	
331.07 Amortissement étude AF préavis 2018/05	6 400.00		6 400.00		6 400.00	
331.08 Amortissement AF préavis 2019/02	13 100.00		13 100.00		13 100.00	
332.02 Amort. extraord. crédit d'étude AF préavis 2018-05	28 643.10		0.00		0.00	
332.03 Amort. extraord. aménagement carrefour Grütli	100 000.00		0.00		0.00	
332.04 Amort. extraord. petit véhicule polyvalent	71 431.70		0.00		0.00	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	31 000.00		35 000.00		34 500.00	
390.01 Imputations internes d'intérêts	19 920.00		15 200.00		27 955.00	
390.03 Imputations internes locaux BASECO	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
436.00 Remboursements de frais par des tiers		7 688.00		1 500.00		6 827.30
451.00 Participations cantonales		0.00		0.00		3 500.00
440 PARCS, PROMENADES, CIMETIERE	112 935.45	18 470.00	109 210.00	1 300.00	96 484.05	1 852.50
311.00 Achats de matériel	8 450.10		7 000.00		5 123.80	
313.00 Plants, fleurs, fournitures diverses	4 514.30		7 000.00		6 169.10	
314.00 Entretien parcs et cimetière	1 001.40		15 000.00		7 648.75	
315.00 Entretien installations et équipements	590.05		1 000.00		1 106.95	
315.02 Défibrillateur	1 809.35		1 850.00		2 790.45	
318.00 Primes d'assurances	53.45		60.00		56.55	
318.84 Déchets domaine public	1 466.60		1 500.00		1 414.25	
318.85 Compost domaine public	14 690.20		10 000.00		12 674.20	
381.00 Attribution fds place de parc	16 000.00		0.00		0.00	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	54 360.00		55 800.00		49 500.00	
390.03 Imputations internes locaux BASECO	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
435.01 Remboursement algues		2 470.00		1 300.00		1 852.50
436.00 Rembours. de frais par des tiers		16 000.00		0.00		0.00
441 BATIMENT TERRAIN DE FOOTBALL	1 803.55	0.00	6 700.00	0.00	7 497.40	0.00
314.00 Entretien de l'immeuble	66.70		500.00		326.95	
315.00 Entretien équipements et installations	1 623.80		6 000.00		7 052.50	
318.00 Primes d'assurances	113.05		200.00		117.95	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
450 ORDURES MENAGERES ET DECHETS	148 090.30	148 090.30	142 000.00	142 000.00	157 967.75	157 967.75
301.00 Ambassadeurs du tri	4 650.00		4 000.00		5 212.50	
311.00 Achats de matériel	0.00		500.00		0.00	
314.00 Entretien déchetterie	19.50		500.00		269.25	
318.00 Honoraires et prestations de service	2 018.30		1 700.00		1 628.60	
318.01 Déchets méthanisables	5 399.00		5 000.00		5 280.00	
318.06 Ass. incendie, RC	78.75		100.00		83.45	
318.80 DSM/OREA	0.00		2 500.00		2 199.35	
318.81 Incinération des ordures	38 967.80		40 000.00		41 339.90	
318.82 Elimination des déchets carnés	3 103.30		2 500.00		3 657.25	
318.83 Huiles usées	504.40		500.00		0.00	
318.84 Objets encombrants	5 935.35		9 000.00		7 180.40	
318.85 Compost des ménages	6 819.85		7 000.00		7 243.20	
318.86 Papier/carton	4 290.85		4 000.00		4 336.90	
318.87 Verre	3 991.35		3 500.00		3 926.35	
318.89 Fer blanc	1 032.20		1 000.00		1 204.55	
318.91 Sagex	0.00		500.00		0.00	
318.92 Déchets inertes	8 437.30		6 000.00		5 820.70	
318.93 Bois	10 397.55		10 000.00		11 823.10	
381.00 Attribution fonds de réserve déchets	21 944.80		11 700.00		26 262.25	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	20 500.00		22 000.00		20 500.00	
390.03 Imputations internes locaux BASECO	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
434.00 Taxe forfaitaire habitants		76 906.40		84 000.00		85 034.75
434.02 Taxe forfaitaire entreprises		6 491.25		7 000.00		7 125.00
- diminution de la taxe déchets						
435.00 Rétrocession sur déchets		16 254.25		10 000.00		13 856.35
435.02 Rétrocession taxe au sac		40 001.10		41 000.00		43 931.60
490.05 Déchets non couvert par la taxe		8 437.30		0.00		8 020.05

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
460 EGOUTS, EPURATION	313 912.05	313 912.05	270 000.00	270 000.00	265 465.85	265 465.85
311.00 Achats de matériel	30.45		1 000.00		356.00	
312.00 Electricité	22 892.15		23 000.00		25 219.05	
313.00 Achats de prod. désinfection (Solfloc)	1 849.45		4 000.00		4 520.65	
314.01 Entretien des locaux	0.00		1 000.00		798.50	
314.02 Entretien des collecteurs	2 087.10		20 000.00		9 710.75	
315.00 Entretien installations et équipements	6 872.40		20 000.00		10 960.55	
318.00 Honoraires et prestations de service, alarme	2 918.00		20 000.00		2 493.15	
318.01 Elimination des boues	33 785.90		40 000.00		36 798.25	
318.06 Ass. incendie, RC	1 368.45		1 500.00		1 438.20	
331.01 Amort. mise en conformité STEP phase 2	5 000.00		5 000.00		5 000.00	
331.02 Amort. mise en conformité STEP	17 000.00		17 000.00		17 000.00	
331.04 Amort. mise en séparatif en Chabiez	18 800.00		18 800.00		18 800.00	
331.06 Amort. mise en séparatif La Coudre	2 000.00		2 000.00		2 000.00	
331.07 Amort. réseau intercommunal EU	3 650.00		3 650.00		3 650.00	
331.08 Amort. "La Ville" EU/EC	26 700.00		26 700.00		26 700.00	
331.10 Amort. préavis 04-2019 crédit d'étude EHVV	29 940.00		0.00		0.00	
332.01 Amort. extraordinaire STEP phase 2	49 307.70		0.00		0.00	
351.00 Taxe fédérale micro polluants	9 468.00		9 500.00		9 459.00	
352.60 Part. à d'autres communes (La Coudre)	5 403.25		6 500.00		6 542.00	
352.61 Part. à d'autres communes (Les Mousses)	1 683.50		1 500.00		1 102.60	
381.00 Attribution au fonds de réserve	37 255.70		10 500.00		41 337.15	
390.00 Imputations internes frais de personnel	20 600.00		20 000.00		19 000.00	
390.01 Imputations internes d'intérêts	15 300.00		18 350.00		22 580.00	
434.01 Taxes uniques d'introduction		25 656.95		10 000.00		17 703.00
434.02 Taxes annuelles d'entretien et d'épuration		270 928.10		250 000.00		238 923.30
452.00 Part. d'autres communes		17 327.00		10 000.00		8 839.55
470 COURS D'EAU	1 350.00	0.00	1 400.00	0.00	250.00	0.00
314.00 Entretien des cours d'eau	0.00		1 000.00		0.00	
390.00 Imputation interne de frais de personnel	1 350.00		400.00		250.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	620 026.12	1 170.00	633 320.00	1 170.00	477 948.07	1 170.00
510 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	459 219.54	1 170.00	438 870.00	1 170.00	358 884.98	1 170.00
352.01 Part. à l'Ass. intercommunale ASICOVV <i>- 84 élèves (81 élèves en 2021)</i>	458 049.54		437 700.00		358 284.98	
365.00 Activités culturelles	1 170.00		1 170.00		600.00	
469.00 Fonds Madame Mivelaz		1 170.00		1 170.00		1 170.00
520 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	150 173.13	0.00	184 200.00	0.00	108 902.04	0.00
352.01 Part. à l'Ass. intercommunale ASICOPE <i>- 34 élèves (42 élèves en 2021)</i>	149 323.13		183 000.00		107 952.04	
366.00 Repas payés aux élèves RAC	850.00		1 200.00		950.00	
540 OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	1 605.95	0.00	1 750.00	0.00	1 610.15	0.00
352.00 Part. office orientation professionnelle	1 605.95		1 750.00		1 610.15	
580 CULTES	9 027.50	0.00	8 500.00	0.00	8 550.90	0.00
301.00 Traitements organistes	2 280.00		2 000.00		1 920.00	
314.02 Part. communale chauffage	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
365.00 Participations versées aux paroisses	5 747.50		5 500.00		5 630.90	
6 POLICE	166 335.26	12 120.00	173 730.00	9 940.00	141 762.65	7 258.00
600 ADMINISTRATION	110 181.00	10 680.00	118 700.00	8 500.00	87 100.00	5 818.00
318.00 Sécurité	5 181.00		8 700.00		200.00	
351.00 Réforme policière	105 000.00		110 000.00		86 900.00	
437.00 Recettes stationnement		10 680.00		8 500.00		5 818.00
630 POLICE SANITAIRE	174.35		200.00		216.90	0.00
352.40 Inspections des denrées alimentaires	174.35		200.00		216.90	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
640 SERVICE DES INHUMATIONS	807.95		500.00		507.40	0.00
318.00 Services funèbres, constats décès, etc.	807.95		500.00		507.40	
650 DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	33 080.30	1 440.00	31 130.00	1 440.00	33 916.15	1 440.00
318.00 Prestations de service	20.70		50.00		20.70	
352.00 Participation groupement SDIS intercommunal	3 311.15		1 080.00		1 065.00	
352.01 SDIS Région Venoge <i>- CHF 29.21/hab (CHF 30.43/hab. en 2021)</i>	29 748.45		30 000.00		32 830.45	
427.00 Loyer ancien local pompiers La Coudre		1 440.00		1 440.00		1 440.00
660 PROTECTION CIVILE	22 091.66	0.00	23 200.00	0.00	20 022.20	0.00
352.05 Organisme régional PCi Morges <i>- CHF 20.17/hab (CHF 19.08/hab. en 2021)</i>	22 091.66		23 200.00		20 022.20	
7 SECURITE SOCIALE	832 943.16	60 312.60	866 880.00	0.00	758 432.70	119 496.51
710 SERVICE SOCIAL COMMUNAL	243 892.31	59 055.60	262 080.00		196 751.50	47 899.51
365.00 Aide taxe déchets RI	4 258.10		2 500.00		3 530.35	
365.10 Espace prévention - fondation de la Côte	1 079.00		1 080.00		0.00	
366.40 Participations AJERCO et FAJE	238 555.21		258 500.00		193 221.15	
452.00 Rétrocession AJERCO		59 055.60				47 899.51
720 PREVOYANCE ET AIDE SOCIALE	589 050.85	1 257.00	604 800.00	0.00	561 681.20	71 597.00
351.00 Facture sociale cantonale	587 000.00		600 000.00		534 031.00	
352.00 ARASMAC	0.00		2 000.00		25 198.50	
365.00 Sacs à ordures taxés	1 118.60		2 500.00		2 251.70	
365.01 Dons, aides et subventions <i>- bénévoles transport croix-rouge</i>	932.25		300.00		200.00	
451.00 Facture sociale décompte final		1 257.00				71 597.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
8 SERVICES INDUSTRIELS	574 961.45	574 961.45	509 700.00	509 700.00	525 037.55	525 037.55
810 SERVICE DES EAUX	297 617.20	297 617.20	200 000.00	200 000.00	194 056.45	194 056.45
311.00 Achats compteurs	7 216.00		8 000.00		0.00	
312.00 Consommation d'électricité	1 782.70		3 000.00		2 277.30	
312.02 Achat d'eau	26 399.50		8 000.00		9 338.50	
313.00 Produits de traitement	0.00		500.00		633.00	
313.01 Fournitures diverses	568.45		500.00		0.00	
314.01 Entretien du réseau et station de pompage	2 816.10		15 000.00		5 599.00	
314.02 Entretien et révision BH	1 070.20		1 700.00		650.75	
315.00 Entretien du matériel	150.00		500.00		0.00	
318.00 Prestations de service (analyses, etc.)	4 411.05		14 000.00		2 260.00	
318.02 Téléphone	1 225.80		1 400.00		1 225.75	
318.03 Participation commune de L'Isle à MVCL	7 507.70		15 000.00		9 509.55	
318.04 TVA	0.00		0.00		13.55	
318.06 Ass. incendie, RC, bris de glace	843.30		1 000.00		883.40	
331.00 Amort. réseau d'eau	40 000.00		40 000.00		40 000.00	
331.05 Amort. eau potable en Chabiez	7 400.00		7 400.00		7 400.00	
331.07 Amort. réservoir intercommunal MVCL	20 000.00		20 000.00		20 000.00	
331.08 Amortissement réseau "La Ville"	6 600.00		6 600.00		6 600.00	
331.09 Amortissement réseau L'Avalanche	6 000.00		6 000.00		6 000.00	
331.10 Amortissement liaison Poste/Laiterie	1 800.00		1 800.00		1 800.00	
331.11 Amort. étude séparatif La Coudre préavis 06-2020	70 576.30					
332.02 Amort. extraordinaire réseau d'eau Poste-Laiterie	62 272.15					
381.30 Attribution fonds de réserve : eaux	7 767.95		33 000.00		60 525.65	
390.00 Imputations internes de frais de personnel	11 700.00		7 000.00		5 940.00	
390.01 Imputations internes intérêts	9 510.00		9 600.00		13 400.00	
427.00 Location des compteurs		11 922.45		12 000.00		11 856.55
434.10 Taxes uniques de raccordement		26 501.75		10 000.00		14 231.00
434.11 Taxe à l'unité de logement		20 231.75		20 000.00		20 306.25
435.10 Ventes d'eau		168 270.35		155 000.00		142 490.05
435.11 Ventes énergie Belle-fontaine		0.00		3 000.00		5 172.60
436.01 Remboursement divers		114.60				
481.00 Prélèvement à la réserve		70 576.30				

Comptes de fonctionnement (par chapitres)	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenu	Charges	Revenu	Charges	Revenu
820 CHAUFFAGE A DISTANCE	277 344.25	277 344.25	309 700.00	309 700.00	330 981.10	330 981.10
311.00 Achats matériel	8 561.75		8 000.00		7 404.35	
312.01 Electricité, combustible <i>- arrêt des chaudières suite travaux</i>	36 008.60		15 000.00		21 528.15	
314.00 Entretien du bâtiment	7 666.25		10 000.00		11 233.75	
315.00 Entretien installations et réseau	22 610.90		15 000.00		18 182.00	
318.00 Honoraires et prestations de service	25 820.30		30 000.00		31 123.25	
318.01 Téléphone, assurances, alarme	1 782.15		1 700.00		1 602.10	
318.02 TVA	213.10		0.00		0.00	
331.00 Amortissement 1ère étape	39 300.00		39 300.00		39 300.00	
331.01 Amortissement 2ème étape	27 600.00		27 600.00		27 600.00	
331.02 Amort. hangar à plaquettes "En Jaccard"	4 300.00		4 300.00		4 300.00	
331.03 Amortissement filtres particule préavis - 02-2018	14 600.00		14 600.00		14 600.00	
331.04 Amortissement prolongement du CAD - 02-2019	15 066.20		26 000.00		26 000.00	
381.01 Attribution aux fonds de réserve - CAD	0.00		38 300.00		52 432.50	
390.00 Imputations int. de frais de personnel	3 980.00		1 900.00		1 600.00	
390.01 Imputations internes d'intérêts	7 710.00		8 000.00		9 850.00	
390.02 Imputations internes plaquettes de bois	62 125.00		70 000.00		64 225.00	
427.00 Loyer local		1 200.00		1 200.00		1 200.00
435.00 Vente d'énergie		207 787.15		245 000.00		269 854.30
436.00 Location compteurs		4 968.00		5 200.00		5 226.00
436.01 Remboursement de tiers		391.50		0.00		0.00
481.00 Prélèvement sur financements spéciaux		3 721.35		0.00		0.00
490.02 Imputations internes d'énergie		59 276.25		58 300.00		54 700.80
Charges totales	6 459 980.15		5 804 450.00		6 462 360.56	
Revenus totales		6 554 658.90		5 445 930.00		6 525 375.67
Excédent de dépenses				358 520.00		
Excédent de revenus	94 678.75				63 015.11	

RECAPITULATION DU COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
ADMINISTRATION GENERALE	947 238.58	286 760.60	986 810.00	280 060.00	911 431.55	283 497.30
FINANCES	1 349 080.30	4 185 198.40	792 000.00	3 247 150.00	1 628 449.40	4 103 668.29
DOMAINES & BATIMENTS	862 540.98	929 242.65	977 500.00	970 110.00	1 099 334.29	1 035 560.67
TRAVAUX	1 106 854.30	504 893.20	864 510.00	427 800.00	919 964.35	449 687.35
INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	620 026.12	1 170.00	633 320.00	1 170.00	477 948.07	1 170.00
POLICE	166 335.26	12 120.00	173 730.00	9 940.00	141 762.65	7 258.00
SECURITE SOCIALE	832 943.16	60 312.60	866 880.00	0.00	758 432.70	119 496.51
SERVICES INDUSTRIELS	574 961.45	574 961.45	509 700.00	509 700.00	525 037.55	525 037.55
EXCEDENT DE DEPENSES				358 520.00		
EXCEDENT DE RECETTES	94 678.75				63 015.11	
	6 554 658.90	6 554 658.90	5 804 450.00	5 804 450.00	6 525 375.67	6 525 375.67

COMPTES DU BILAN		ACTIF	31.12.2022	31.12.2021
10	DISPONIBILITES		3 801 261.96	2 124 276.02
1000.01	Caisse		1 033.35	1 625.20
1010.01	Chèques postaux		1 029 342.67	822 667.30
1020.01	Banque Raiffeisen du Mont-Tendre c/c		554 048.05	509 561.15
1020.04	Banque Cantonale Vaudoise c/c		2 216 837.89	790 422.37
11	DEBITEURS ET COMPTES COURANTS		1 262 798.66	1 309 992.46
1120.01	Office d'impôts personnes physiques c/c		735 193.32	756 403.79
1120.03	Triage forestier c/c		9 222.99	3 945.49
1150.00	Comptes courants divers		1 304.10	1 293.60
1150.10	Débiteurs divers		517 078.25	546 946.15
1190.00	TVA à recevoir		-	1 403.43
12	PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER		232 000.00	232 000.00
1230.01	Immeubles, terrains loués		232 000.00	232 000.00
13	Transitoire		467 865.51	1 165 459.64
1390.01	Actifs transitoires		139 792.51	364 372.64
1390.02	ACI à recevoir		328 073.00	801 087.00
14	INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		6 563 275.85	7 443 631.85
	Détail selon tableau page X		6 563 275.85	7 443 631.85
15	TITRES ET PAPIERS-VALEURS		37 883.00	37 883.00
1530.01	Actions et parts sociales du patrimoine administratif		37 883.00	37 883.00
			12 365 084.98	12 313 242.97

COMPTES DU BILAN		PASSIF	31.12.2022	31.12.2021
20	ENGAGEMENTS COURANTS		421 324.69	260 008.85
2000.02	Créanciers divers		404 975.69	235 141.20
2090.00	TVA à payer		16 349.00	24 867.65
22	EMPRUNTS CONSOLIDES		7 750 000.00	8 500 000.00
2210.05	PostFinance 1,37 % 2014-2024		500 000.00	500 000.00
2210.07	PostFinance 0,61 % 2015-2024		500 000.00	500 000.00
2210.08	PostFinance 0,35 % 2016-2026		1 000 000.00	1 000 000.00
2210.10	SUVA 0,79 % 2015-2025		1 000 000.00	1 000 000.00
2210.11	PostFinance 0.25% 2020-2030		850 000.00	850 000.00
2210.21	BCV ATF 0.85 % 2017-2027		1 000 000.00	1 000 000.00
2210.23	Banque Raiffeisen 1.24 % 2019-2029		700 000.00	700 000.00
2210.26	CIP (Caisse Intercommunale de Pension) 1,55 % 2012-2022		-	750 000.00
2210.35	Banque Raiffeisen 2,03 % 2013-2023		500 000.00	500 000.00
2210.36	CIP (Caisse Intercommunale de Pension) 1.55 % 2018-2028		900 000.00	900 000.00
2210.28	BCV 0.65 % 2021-2031		800 000.00	800 000.00
25	Passifs transitoires		65 508.14	75 231.52
2590.00	Passifs transitoires		57 398.14	67 121.52
2590.01	ACI, charges foncières		-	-
2590.03	Fonds Mme Wagnon		8 110.00	8 110.00
28	FONDS DE RESERVE		3 448 010.15	2 892 439.35
	Détail selon tableau page XI		3 448 010.15	2 892 439.35
29	CAPITAL		680 242.00	585 563.25
2900.01	Capital, fortune nette		680 242.00	585 563.25
			12 365 084.98	12 313 242.97

Liste des collaborations intercommunales

Associations de communes, ententes intercommunales et autres regroupements de droit public

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