Municipalité de la Commune de L'Isle

Préavis n° 02/2022

COMPTES COMMUNAUX 2021

PAGES II – XIII RAPPORT FINANCIER

PAGES 1 – 16 COMPTES DE FONCTIONNEMENT : BUDGET/COMPTES

PAGES 17 – 18 BILANS COMPARES AU 31.12.2021/31.12.2020

PAGE 19 LISTE DES COLLABORATIONS

COMPTES 2021

Rapport financier

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

Le budget 2021 établi conformément au Règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, présentait un excédent de charges de CHF 272'600.00. Au terme de cet exercice, le résultat du compte de fonctionnement se présente de la façon suivante :

PRODUITS	CHF 6'525'375.67
CHARGES	CHF 6'462'360.56
BENEFICE	CHF 63'015.11

	Comptes 2021	Budget 2021	*Différence*	Comptes 2020
Revenus courants	5'137'929.32	4'669'325.00	468'604.32	5'495'405.68
Fonds de péréquation intercommunale	669'922.00	440'000.00	229'922.00	370'000.00
Rétrocession dépenses thématiques	271'000.00	275'000.00	-4'000.00	285'000.00
Fonds de péréquation décompte final	113'277.35	0	113'277.35	
Facture sociale décompte final	71'597.00	0	71'597.00	26'000.00
Prélèvements aux fonds de réserve	261'650.00	0	261'650.00	163'424.45
Total des revenus	**6'525'375.67**	**5'384'325.00**	**1'141'050.67**	**6'339'830.13**

	Comptes 2021	Budget 2021	*Différence*	Comptes 2020
Charges (sans les amortissements et attributions aux fonds de réserve)	3'646'271.01	3'760'195.00	-178'103.06	3'706'769.29
Fonds de péréquation intercommunale	549'900.00	650'000.00	-100'100.00	760'750.00
Facture sociale cantonale	534'031.00	585'000.00	-50'969.00	649'923.00
Réforme policière	86'900.00	102'000.00	-15'100.00	119'335.00
Total des charges	**4'817'102.01**	**5'097'195.00**	-344'272.06	**5'236'777.29**
Marge avant amortissements et attributions aux fonds de réserve	**1'708'273.66**	**287'130.00**		**1'103'052.84**

Les revenus fiscaux sont supérieurs aux prévisions de CHF 268'521.69, selon le détail ci-dessous :

	Comptes 2021	Budget 2021	*Différence*	Comptes 2020
Impôt revenu et fortune personnes physiques	2'049'300.86	2'050'000.00	-699.14	2'660'825.57
Impôt bénéfice et capital personnes morales	56'534.05	30'000.00	+26'534.05	28'903.00
Impôt foncier	201'357.50	185'000.00	+16'357.50	193'552.30
Droits de mutation	129'503.00	50'000.00	+79'503.00	42'994.75
Impôt sur les successions et donations	31'401.50	10'000.00	+21'401.50	18'816.50
Impôt sur les gains immobiliers	164'204.70	50'000.00	+114'204.70	49'697.45
Autres	52'020.08	40'800.00	+11'220.08	42'154.61
	2'684'321.69	**2'415'800.00**	**+268'521.69**	**3'036'944.18**

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
Marge avant amortissements et réserves, selon prévisions budgétaires	**1'708'273.66**	**287'130.00**	1'103'052.84
Amortissements budgétaires			
- s/crédits budgétaires (voir page 7)	476'450.00	476'450.00	427'950.00
- amortissements extrabudgétaires	108'251.00		
Attributions aux réserves			
- service des eaux	60'525.65	23'600.00	62'714.70
- collecteurs et épuration	41'337.15	31'850.00	6'391.15
- CAD	52'432.50	11'380.00	29'250.90
- déchets ménagers	26'262.25	6'450.00	5'596.30
- attributions à fonds de réserve	870'000.00	0	500'000.00
- débiteurs douteux	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Boni versé à capital	**63'015.11**	**-272'600.00**	**61'149.79**

Situation financière générale

La marge d'autofinancement s'élève à CHF 1'446'624.00 (CHF 939'629.00 en 2020). Les charges de la Commune ont été parfaitement maîtrisées avec CHF 3'646'271.01 aux comptes 2021 contre CHF 3'760'195.00 au budget 2021.
L'impôt sur le revenu et la fortune est conforme au budget 2021.

L'impôt sur les droits de mutation et les gains immobiliers est à nouveau supérieur au budget comme en 2019 avec un montant de CHF 293'707.70 en 2021, CHF 92'692.20 en 2020 et CHF 348'731.30 en 2019.

Quelques informations supplémentaires sont apportées pour les chapitres suivants :

Pour rappel, le budget 2021 se base sur les heures effectuées par les employés communaux en 2019. Les comptes 2021 se basent sur les heures réelles effectuées par les employés en fonction de leur travail.

C'est pourquoi le montant figurant en revenu dans le compte 110.490.00 est réparti dans les différents dicastères dans la rubrique xxx. 390.00. Il peut y avoir de grandes variations entre les comptes 2021, le budget 2021 et les comptes 2020. Il est à relever par exemple que les employés ont travaillé plus d'heures en 2021, à la salle polyvalente ainsi qu'aux parcs, promenade et cimetière, mais moins à la déchetterie. A contrario, le poste 450.301.00 « ambassadeurs du tri » a augmenté suite à la mise en service du tri du papier et carton. L'effectif a été doublé pendant quelques temps afin d'expliquer le principe du tri à la population.

210. Impôts

Pour rappel, 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 31.12.2021	Etat au 31.12.2020
2020	91.77%	0.00%
2019	99.22%	94.56%
2018	99.54%	99.08%
2017	99.84%	99.69%
2016	100.00%	99.85%

Compte 210.330.00/210.481.9 (amort. défalcation impôts et taxes)

Il s'agit de pertes effectives sur les soldes d'impôts dus par les contribuables. Ce montant est partiellement compensé par un prélèvement de CHF 50'000.00 sur le fonds de réserve débiteurs douteux compte no 2820.00

230. Amortissement et réserves

Une attribution de CHF 630'000.00 au fonds de réserve « libre » a pu être réalisée ainsi qu'une attribution de CHF 240'000.00 au fonds de réserve « amortissement de la dette ».

Le montant total des réserves s'élève à CHF 2'892'439.35 (selon tableau annexé page XI). Ces dernières sont couvertes par les liquidités courantes.

Trois amortissements extrabudgétaires ont été effectués pour un montant de CHF 108'251.00.

Préavis no 03-2009 – rénovation chalet de Châtel pour un montant de CHF 27'000.00
Préavis no 01-2017 – assainissement EU/EC le Château pour un montant de CHF 73'584.80
Préavis no 01-2018 – réfection des toits de citerne de Châtel pour un montant de CHF 7'666.20

Péréquation 2021

Comme chaque année, les chiffres définitifs pour 2021 seront connus dans le courant de l'été 2022, ils sont dès lors provisoires pour 2021. Les charges très variables de la péréquation (basées sur les impôts) influencent considérablement nos comptes.

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
Fonds de péréquation	549'900.00	650'000.00	760'750.00	742'960.00	578'212.00
Rétrocession couche population	-669'922.00	-440'000.00	-370'000.00	-420'000.00	-425'000.00
Dépenses thématiques	-271'000.00	-275'000.00	-285'000.00	-300'000.00	-290'000.00
Cohésion sociale	534'031.00	585'000.00	578'326.00	843'731.00	548'683.00
Réforme policière	86'900.00	102'000.00	113'517.00	108'851.00	92'686.00
Total	**229'909.00**	**622'000.00**	**797'593.00**	**975'542.00**	**504'581.00**

450. Ordures ménagères

Depuis cette année, l'élimination du papier et du carton triés rapportent à nouveau. C'est la somme de CHF 3'316.60 qui nous a été rétrocédée par Retripa, compte no 450.435.00.

520. Enseignement secondaire

Le compte 520.352.01, participation à l'association intercommunale ASICOPE, s'élève à CHF 107'952.04 et se décompose comme suit :

Participation pour l'année 2021 CHF 159'552.04 (CHF 151'942.94 en 2020).

Rétrocession de l'ASICOPE de CHF 51'600.-. L'ASICOPE avait payé par erreur à l'ASI7 les frais des élèves scolarisés dans ce groupement scolaire. La Commune de L'Isle avait également payé ce montant en direct à l'ASI7 en 2020 (selon convention).

Comptes d'investissements

Au total, CHF 296'966.75 (CHF 950'393.95 en 2020) ont été dépensés à titre d'investissements en 2021 selon le tableau annexé (page X).

Les préavis suivants ont été bouclés au 31.12.2021 :

Préavis no 06-2017 – Aménagement du carrefour du Grütli – Crédit voté CHF 368'000.00

Crédit voté	CHF	368'000.00
Dépenses	CHF	330'156.95
Boni de	CHF	37'843.05

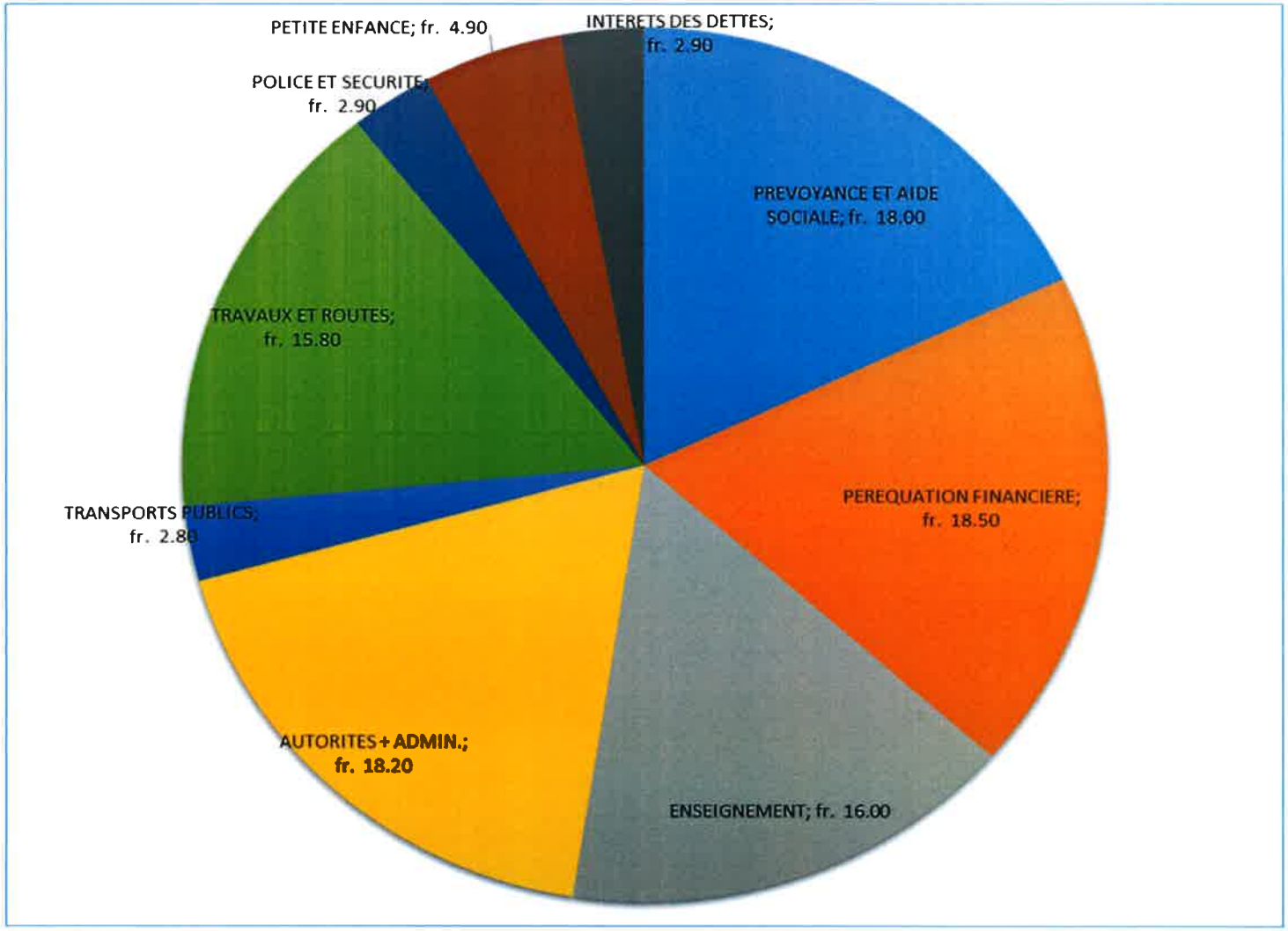
Préavis no 01-2018 – Réfection des toits de citerne de châtel – Crédit voté CHF 90'000.00

Crédit voté	CHF	90'000.00
Dépenses	CHF	88'566.20
Boni de	CHF	1'433.80

Endettement communal

L'endettement communal brut au 31.12.2021 est de CHF 8'760'008.85. 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 31.03.2021 de CHF 1'000'000.00 au taux de 2.25 % a été renouvelé à hauteur de CHF 800'000.00 au taux de 0.65 %, durant 10 ans. Un emprunt se terminant le 30.11.2021 de CHF 1'000'000.- n'a pas été renouvelé.
Le taux moyen des emprunts est de 1.02 %

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



En conclusion, l'année 2021 est une année dont les résultats sont positifs et la marge d'autofinancement en progression entre 2020 et 2021. Des emprunts pour un montant de CHF 1'200'000.00 ont été remboursés. La Municipalité reste attentive à l'évolution des négociations entre le Canton et les Communes au sujet de la péréquation intercommunale qui impacte fortement la gestion communale.

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 2021 ainsi que le bilan au 31 décembre 2021 ;
- donner décharge à la Municipalité de sa gestion financière pour l'année 2021 ;
- de prendre acte que deux bonis pour un montant total de CHF 39'276.85 ont été réalisés sur deux préavis dont les travaux sont terminés.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

La Syndique

Anne-Lise Rime

MUNICIPALITÉ DE L'ISLE

La Secrétaire

Danièle Jordan

Adoptés par la Municipalité dans sa séance du 2 mai 2022

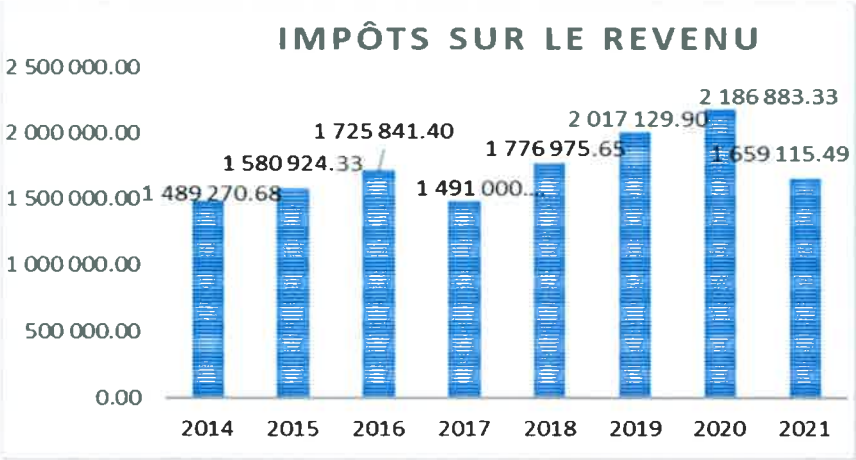
TABLEAU DE L'EVOLUTION DES INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

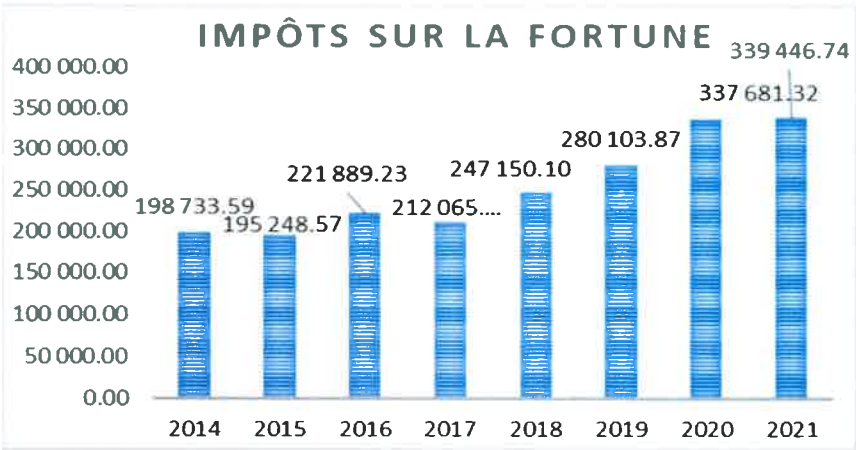
		01.01.2021	Investissements	Amort. budgétaires	Amort. extra budgétaires	Subventions	31.12.2021
1410.01	Crédit d'étude AF	41 443.10		6 400.00			35 043.10
1410.02	Assainissement EC-EU le château Préavis 01-2017	88 584.80		15 000.00	73 584.80		-
1410.04	Aménagements du carrefour Grütli Préavis 06-2017	256 656.95		24 500.00			232 156.95
1410.05	Révision du PGA Préavis 05-2017	23 675.85		14 000.00			9 675.85
1410.06	Mise en conformité STEP	250 495.75		17 000.00			233 495.75
1410.07	Mise en séparatif Hameau La Coudre	21 204.55		2 000.00			19 204.55
1410.08	Mise en conformité STEP phase 2	59 307.70		5 000.00			54 307.70
1410.09	Travaux AF	976 424.30	193 414.60	13 100.00			1 156 738.90
1410.10	Crédit d'étude EHVV	14 970.00	14 970.00	-			29 940.00
1410.11	Crédit complémentaire PGA	29 425.35	9 429.50	16 000.00			22 854.85
1430.23	Rénovation chalet de Châtel	54 000.00		27 000.00	27 000.00		-
1430.24	Hangar à bois En Jaccard (2ème)	93 552.15		4 300.00			89 252.15
1430.26	Réfection des toits de Châtel	14 166.20	2 500.00	9 000.00	7 666.20		-
1430.27	Crédit d'étude transformation Chabiez 1	31 140.10	12 166.75	19 400.00			23 906.85
1440.01	Réseau d'eau	123 521.60		40 000.00			83 521.60
1440.03	Réservoirs MVCL	250 889.25		23 650.00			227 239.25
1440.04	Etude et réalisattion chauffage à distance	307 759.35		39 300.00			268 459.35
1440.09	Etude bassin souterrain Barbilles	55 339.20	1 972.00				57 311.20
1440.10	Mise en séparatif et CAD 2ème étape	822 844.00		69 300.00			753 544.00
1440.16	Réalisation mise en séparatif EU/EC Quartier la Ville	2 876 926.85		71 100.00			2 805 826.85
1440.17	Réhabilitation réseau EP L'Avalanche	209 388.70		6 000.00			203 388.70
1440.18	Réhabilitation réseau EP Poste/pont laiterie	65 872.15		1 800.00			64 072.15
1440.19	Pose de filtres à particules CAD	92 217.90		14 600.00			77 617.90
1440.20	Prolongement du CAD	41 066.20		26 000.00			15 066.20
1440.21	Etude séparatif La Coudre	8 062.40	62 513.90	-			70 576.30
1450.01	Forêts et pâturages	827 000.00		-			827 000.00
1460.01	Acquisition d'un petit véhicule polyvalent	95 431.70		12 000.00			83 431.70
	Totaux	**7 731 366.10**	**296 966.75**	**476 450.00**	**108 251.00**		**7 443 631.85**

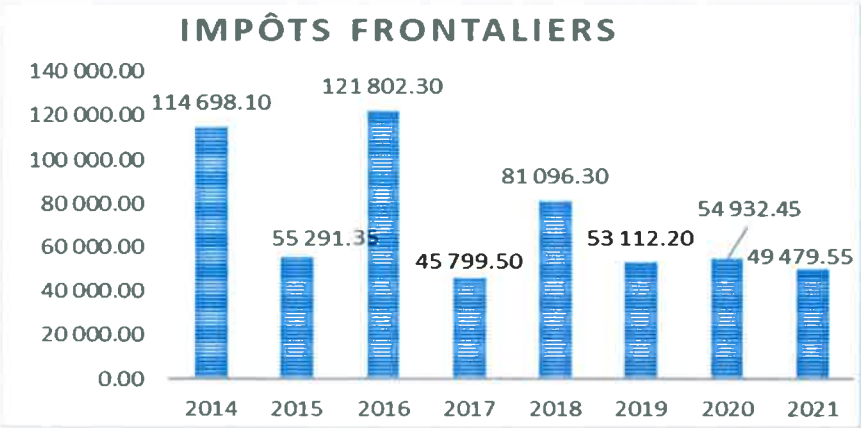
TABLEAU DE L'EVOLUTION DES RESERVES

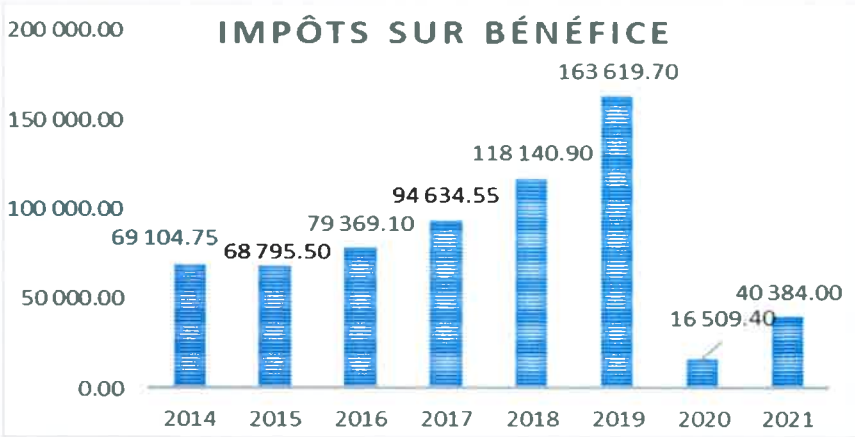
	01.01.2021	Utilisations	Attributions	31.12.2021
Abri public PCi	66 063.20			66 063.20
Collecteurs et épuration	77 073.89		41 337.15	118 411.04
Places de parc	9 000.00			9 000.00
Service des eaux	275 181.57		60 525.65	335 707.22
Déchets ménagers	33 567.10		26 262.25	59 829.35
CAD	68 900.89		52 432.50	121 333.39
Débiteurs douteux	205 000.00	50 000.00	10 000.00	165 000.00
Covid-19	38 745.15	11 650.00		27 095.15
Fonds de réserve amortissement de la dette	410 000.00	200 000.00	240 000.00	450 000.00
Fonds de réserve pour travaux futurs	610 000.00			610 000.00
Fonds de réserve "libre"	300 000.00		630 000.00	930 000.00
Totaux	**2 093 531.80**	**261 650.00**	**1 060 557.55**	**2 892 439.35**

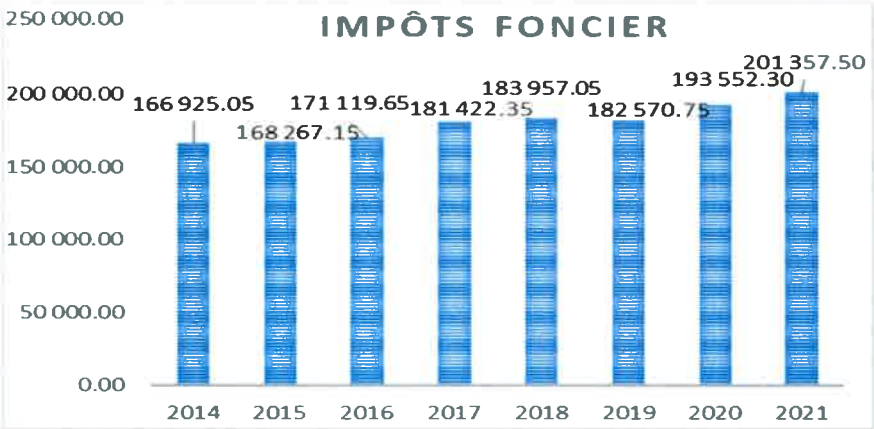
EVOLUTION DES IMPOTS DE 2014 à 2021

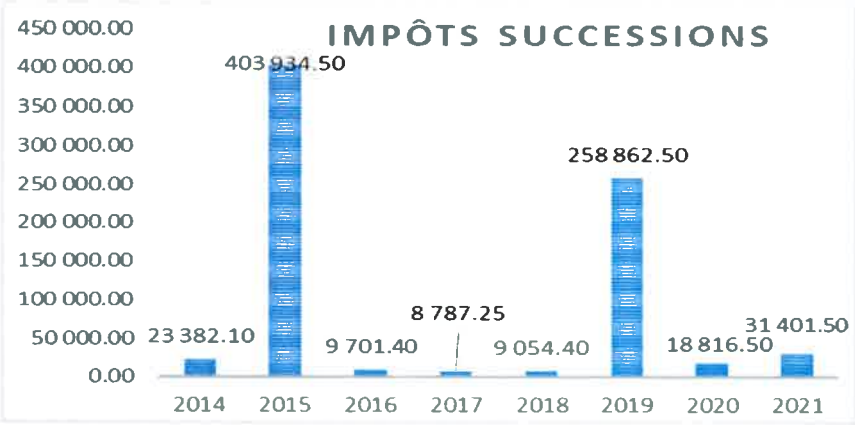


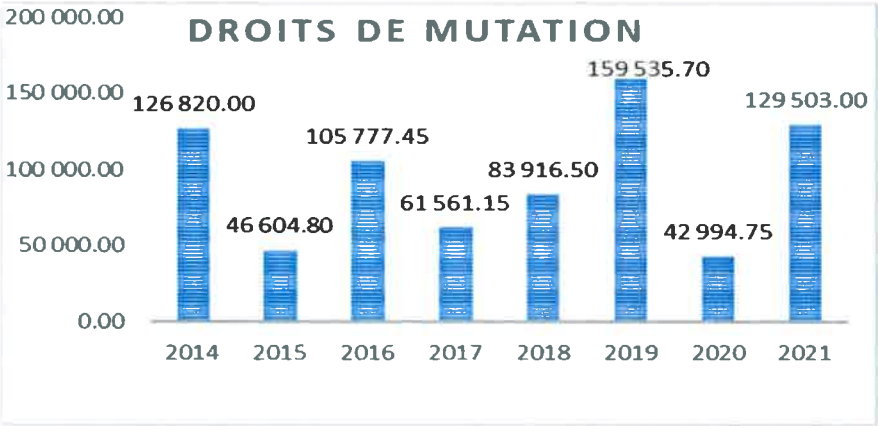


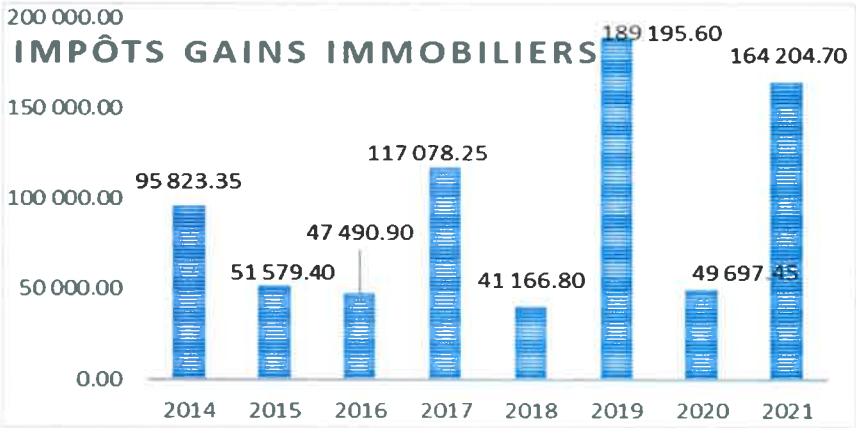





IMPÔTS FONCIER
250 000.00
200 000.00
150 000.00
100 000.00
50 000.00
0.00
166 925.05
168 267.15
171 119.65
181 422.35
183 957.05
182 570.75
193 552.30
201 357.50
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021


IMPÔTS SUCCESSIONS
450 000.00
400 000.00
350 000.00
300 000.00
250 000.00
200 000.00
150 000.00
100 000.00
50 000.00
0.00
23 382.10
403 934.50
9 701.40
8 787.25
9 054.40
258 862.50
18 816.50
31 401.50
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021


DROITS DE MUTATION
200 000.00
150 000.00
100 000.00
50 000.00
0.00
126 820.00
46 604.80
105 777.45
61 561.15
83 916.50
159 535.70
42 994.75
129 503.00
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021


IMPÔTS GAINS IMMOBILIERS
200 000.00
150 000.00
100 000.00
50 000.00
0.00
95 823.35
51 579.40
47 490.90
117 078.25
41 166.80
189 195.60
49 697.45
164 204.70
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021

COMPTES 2021

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
1	**ADMINISTRATION GENERALE**	**911 431.55**	**283 497.30**	**930 990.00**	**269 060.00**	**877 175.52**	**273 253.10**
101	**CONSEIL COMMUNAL**	**25 296.57**	**0.00**	**26 700.00**	**0.00**	**14 892.50**	**0.00**
300.00	Jetons présence, trait., sal. bureau	22 141.02		22 000.00		13 614.00	
306.00	Indemn., remb. frais de manifestation	2 055.05		3 000.00		829.50	
310.00	Elections, imprimés, frais	1 100.50		1 000.00		0.00	
315.00	Entretien du mobilier et matériel bureau	0.00		500.00		349.00	
318.00	Téléphone	0.00		200.00		100.00	
102	**MUNICIPALITE**	**135 815.35**	**20 418.10**	**126 500.00**	**10 000.00**	**129 948.20**	**11 769.30**
300.00	Traitements des municipaux	48 473.70		47 000.00		46 581.90	
300.01	Vacations des municipaux	84 234.45		75 000.00		79 755.80	
306.00	Indemnisations et remboursements de frais	3 107.20		4 500.00		3 610.50	
436.00	Ristourne vacations extérieures		20 418.10		10 000.00		11 769.30
	- délégués aux associations						
110	**ADMINISTRATION**	**663 439.73**	**263 018.20**	**695 275.00**	**259 000.00**	**649 846.97**	**261 426.20**
301.10	Traitement du personnel admin.	184 470.00		190 000.00		183 147.50	
301.12	Traitement du personnel d'exploit.	233 259.70		231 000.00		230 772.70	
303.00	Cotis. AVS, AI, AC, APG	52 355.60		50 000.00		49 248.35	
304.00	Caisse de pension	64 930.80		65 000.00		62 276.15	
305.00	Assurances accidents et maladie	10 733.00		16 000.00		9 948.70	
306.00	Indemnités diverses	1 035.05		2 000.00		1 127.70	
309.00	Frais de personnel et autorité	5 464.60		18 000.00		4 179.45	
309.20	Annonces diverses, etc.	464.75		1 000.00		1 492.05	
310.00	Imprimés, fourn. de bureau	6 852.45		8 000.00		7 329.60	
311.10	Achats de mobilier et matériel	5 532.70		7 000.00		5 917.05	
315.00	Entretien du mobilier et matériel bureau	5 369.75		4 000.00		4 865.25	
317.00	Frais de réceptions et manifestations	12 024.15		14 000.00		5 025.30	
318.00	Frais de ports, CCP, tél., FAX, etc.	9 946.23		9 000.00		9 072.32	
	- intérêts négatifs						
318.50	Frais et hébergement et informatique	15 553.55		22 000.00		22 613.80	
318.51	Honoraires et prestations de service	9 804.55		10 000.00		8 745.30	
318.60	Assurances RC, cautions, etc.	6 307.15		7 000.00		5 754.05	
319.00	Cotisations	20 898.50		21 000.00		20 188.90	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
351.00	SPOP (CI et permis)	4 503.70		4 000.00		3 871.55	
351.01	Ecoles de musique (FEM)	10 117.50		9 975.00		9 604.50	
	- CHF 9.50/hab						
352.00	Part à des charges autres communes	0.00		300.00		0.00	
365.00	Dons, aides et subventions	3 816.00		6 000.00		4 666.75	
431.00	SPOP (CI et permis)		7 223.00		6 000.00		5 736.50
431.01	Emoluments administratifs		2 973.00		2 000.00		1 427.00
435.00	Vente imprimés et verres		150.00		0.00		60.00
435.60	Remb. frais gestion Triage		2 000.00		2 000.00		2 000.00
	- commune boursière						
435.61	Remb. frais gestion ASICOVV		13 370.00		15 000.00		12 985.00
	- commune boursière						
436.00	Remb. de tiers et indemnités d'assurances		6 302.20		3 000.00		7 717.70
481.00	Prélèvements fds de réserve Covid-19		0.00		0.00		500.00
490.00	Imputations internes de frais de personnel		231 000.00		231 000.00		231 000.00
120	**BATIMENT D'ARCHIVES**	**298.95**	**61.00**	**650.00**	**60.00**	**144.00**	**57.60**
314.00	Entretien de l'immeuble	146.35		500.00		0.00	
318.00	Primes d'assurances	152.60		150.00		144.00	
452.00	Part aux charges autres communes		61.00		60.00		57.60
180	**TRANSPORTS PUBLICS**	**86 580.95**	**0.00**	**81 865.00**	**0.00**	**82 343.85**	**0.00**
351.70	Part à des charges cantonales	84 464.65		80 000.00		80 507.70	
352.00	Cartes journalières CFF	2 116.30		500.00		1 836.15	
365.70	Ligne PNRJV	0.00		1 365.00		0.00	
	-intégré dans les lignes publiques						
2	**FINANCES**	**1 628 449.40**	**4 103 668.29**	**799 000.00**	**3 247 185.00**	**1 464 773.79**	**3 966 241.58**
210	**IMPOTS**	**119 837.86**	**2 734 321.69**	**61 500.00**	**2 415 800.00**	**79 045.88**	**3 036 944.18**
318.00	Frais d'encaissement	24 793.46		23 000.00		29 374.62	
318.01	Frais de poursuites	636.50		2 000.00		604.60	
321.00	Intérêts sur acomptes impôts	208.79		1 500.00		604.31	
330.00	Amort. défalcations impôts et taxes	76 179.06		25 000.00		29 965.65	
380.00	Attribution provision débiteurs douteux	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
390.05	Déchets non couvert par la taxe	8 020.05		0.00		8 496.70	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
400.00	Impôts revenu et fortune		2 049 300.86		2 050 000.00		2 660 825.57
	- taux à 75 points						
401.00	Impôts des sociétés		56 534.05		30 000.00		28 903.00
402.00	Impôt foncier		201 357.50		185 000.00		193 552.30
404.00	Droits de mutation		129 503.00		50 000.00		42 994.75
405.00	Impôts sur les successions et donations		31 401.50		10 000.00		18 816.50
406.01	Impôts sur les chiens		12 800.00		12 500.00		9 750.00
409.00	Récupération après défalcation		6 304.22		0.00		5 821.87
410.10	Patentes de boissons et de tabacs		2 899.75		1 800.00		2 518.35
418.00	Frais de poursuite		3 089.68		1 500.00		5 546.23
422.10	Intérêts moratoires		21 808.60		10 000.00		16 142.71
441.00	Impôts sur les gains immobiliers		164 204.70		50 000.00		49 697.45
451.01	Participation du canton RIE III/RFFA		5 117.83		15 000.00		2 375.45
481.90	Prélèvements provision débiteurs douteux		50 000.00		0.00		0.00
220	**SERVICE FINANCIER**	**878 611.54**	**1 369 346.60**	**737 500.00**	**831 385.00**	**1 085 727.91**	**929 297.40**
318.00	Frais bancaires et intérêts négatifs	2 768.98		1 600.00		1 803.15	
322.00	Intérêts des dettes à long terme	85 942.56		85 900.00		105 848.76	
352.00	Fonds de péréquation	549 900.00		650 000.00		760 750.00	
352.02	Péréquation décompte final	0.00		0.00		17 326.00	
380.00	Attribution fds de réserve amortissement emprunt	240 000.00		0.00		200 000.00	
411.00	Taxe d'utilisation du sol RE		35 363.30		36 500.00		36 111.80
422.00	Revenus patrimoine financier		3 696.00		3 600.00		3 696.00
441.01	Rétrocession taxe CO2		202.95		400.00		389.60
452.00	Fonds de péréquation		669 922.00		440 000.00		370 000.00
452.01	Rétrocession dépenses thématiques		271 000.00		275 000.00		285 000.00
452.02	Péréquation décompte final année précédente		113 277.35		0.00		0.00
481.00	Prélèvements à fds de réserve rbt emprunt		200 000.00		0.00		150 000.00
490.00	Imputations internes d'intérêts		75 885.00		75 885.00		84 100.00
230	**AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON VENTILES**	**630 000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**300 000.00**	**0.00**
380.03	Attribution fonds de réserve "libre"	630 000.00		0.00		300 000.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
3	**DOMAINES & BATIMENTS**	**1 099 334.29**	**1 035 560.67**	**967 335.00**	**966 670.00**	**1 026 603.10**	**1 076 977.10**
310	**TERRAINS**	**0.00**	**28 366.00**	**200.00**	**27 900.00**	**0.00**	**29 108.00**
318.00	Honoraires et prestations de service	0.00		200.00			
423.00	Location des terrains		27 866.00		27 900.00		29 108.00
436.00	Remboursement de tiers		500.00		0.00		0.00
320	**FORETS & PATURAGES**	**523 730.00**	**420 065.77**	**531 300.00**	**375 950.00**	**551 139.60**	**438 256.50**
301.01	Salaires exploit. forest.	188 739.65		195 000.00		204 674.15	
	- 2 employés et 2 apprentis						
303.00	Cotisations AVS	17 949.10		17 500.00		18 388.45	
304.00	Caisse de pension	22 249.30		22 000.00		25 151.80	
305.00	Assurances accidents et maladie	10 788.00		12 000.00		12 789.90	
306.01	Frais de subsistance et habillement	11 778.80		12 000.00		9 758.35	
306.02	Frais de machines, déplacements, véhicules	21 129.45		25 000.00		21 358.90	
306.03	Frais professionnels apprentis	1 920.00		3 000.00		2 145.35	
309.10	Stages, cours, formation	12 750.10		12 000.00		50.00	
310.90	Rabais et escomptes accordés	5 836.50		5 000.00		5 577.05	
311.01	Achats de matériel	7 584.35		10 000.00		9 044.25	
312.00	Carburants et lubrifiants	6 931.20		7 000.00		6 152.75	
313.00	Achats de plants, engrais, traitements, etc.	6 536.30		8 000.00		34 304.30	
314.01	Entretien routes et chemins forestiers	4 870.95		5 000.00		3 293.05	
314.02	Entretien chalets, refuges, hangars	1 149.50		2 000.00		14 102.85	
315.00	Entretien du matériel et véhicules	3 447.80		5 000.00		4 308.40	
318.00	Ass. incendie, RC, bris de glace	86.90		100.00		108.45	
318.01	Exploitation par des tiers	23 716.75		20 000.00		14 247.80	
318.02	Débardage	97 597.80		90 000.00		90 792.85	
318.03	Prestations de services	297.80		500.00		376.00	
319.00	Cotisations	378.85		200.00		181.05	
319.01	Ass. & taxes véhicule	1 038.40		1 200.00		1 094.90	
352.00	Part communale triage forestier	64 172.50		66 000.00		62 389.00	
390.00	Imputations internes de frais de personnel	2 780.00		2 800.00		850.00	
390.03	Imputations internes locaux BASECO	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
423.00	Location de pâturages		5 950.00		5 950.00		5 950.00
435.01	Produit brut bois de service		195 723.60		170 000.00		161 303.80
435.03	Produit brut bois de feu		34 090.00		20 000.00		28 201.05
436.00	Travaux tiers, indemnités assurances		77 006.80		55 000.00		127 294.85
451.00	Subventions cantonales		43 070.37		55 000.00		43 906.80
490.02	Imputation interne chauffage à distance		64 225.00		70 000.00		71 600.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
321	**CHALET DE CHATEL**	**76 009.50**	**12 050.00**	**42 140.00**	**12 050.00**	**43 141.70**	**12 050.00**
314.00	Entretien courant	0.00		500.00		430.80	
315.00	Entretien des installations	2 963.15		3 000.00		3 131.20	
318.00	Assurances incendie/choses	1 980.15		2 200.00		1 879.70	
331.00	Amortissement rénovation Chalet Châtel	27 000.00		27 000.00		27 000.00	
331.01	Amortissement toits des citernes préavis 2018/01	9 000.00		9 000.00		9 000.00	
332.10	Amortissement extrabudgétaire	34 666.20		0.00		0.00	
390.01	Imputations internes d'intérêts	400.00		440.00		1 700.00	
423.00	Locations		12 050.00		12 050.00		12 050.00
350	**BATIMENTS ABRIS**	**35 822.55**	**55 712.35**	**27 800.00**	**22 000.00**	**39 121.90**	**47 988.80**
311.00	Achats de mobilier, matériel	164.60		1 000.00		221.85	
312.00	Electricité, combustible	13 826.50		10 000.00		13 007.35	
313.00	Produits de nettoyage et fournitures	487.90		500.00		500.00	
314.00	Entretien des locaux	1 829.20		4 000.00		7 845.75	
315.00	Entretien mobilier, machines, matériel	1 921.95		2 000.00		1 737.10	
318.02	Frais de téléphones	303.00		300.00		303.20	
318.04	Primes d'assur. RC, incendie, bris de glace	1 789.40		2 000.00		1 716.65	
390.00	Imputations internes de frais de personnel	15 500.00		8 000.00		13 790.00	
427.01	Locations abri PC		44 829.30		22 000.00		33 828.80
	- y compris location cantine aux écoles et armée						
427.02	Remboursement frais d'électricité		10 354.25				11 990.40
436.00	Remboursement divers		528.80				0.00
481.00	Prélèvement réserve abri PC		0.00				2 169.60
351	**ANCIENNE GENDARMERIE**	**24 579.80**	**14 880.00**	**27 150.00**	**24 960.00**	**3 094.30**	**39 360.00**
312.00	Electricité	241.05		300.00		487.15	
314.00	Entretien de l'immeuble	0.00		1 000.00		0.00	
315.00	Entretien mobilier, machines, matériel	0.00		2 000.00		0.00	
318.04	Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	1 463.75		1 400.00		1 218.65	
331.00	Amortissement crédit d'étude Préavis 2019/05	19 400.00		19 400.00		0.00	
390.00	Imputations int. de frais de personnel	700.00		1 000.00		500.00	
390.01	Imputations internes d'intérêts	300.00		1 050.00		0.00	
390.02	Imputations internes chauffage à distance	2 475.00		1 000.00		888.50	
	- chauffage des locaux vacants						
427.00	Loyers		14 880.00		24 960.00		39 360.00
	- baux résiliés						

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
352	**HOTEL DE COMMUNE**	**36 269.50**	**35 100.00**	**15 300.00**	**33 600.00**	**16 233.70**	**33 600.00**
311.00	Achats de mobilier, matériel	0.00		500.00			
312.00	Electricité, combustible	0.00		300.00		248.00	
314.00	Entretien de l'immeuble	24 580.50		3 000.00		3 386.70	
	- rénovation des locaux suite changement locataire						
315.00	Entretien installations et équipements	7 510.80		4 000.00		4 969.00	
318.04	Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	2 948.20		3 300.00		2 811.80	
390.00	Imputations internes de frais de personnel	1 230.00		400.00		300.00	
390.02	Imputations internes CAD	0.00		3 800.00		4 518.20	
427.00	Loyers		23 450.00		33 600.00		29 150.00
481.00	Prélèvement fds de réserve Covid-19		11 650.00		0.00		4 450.00
353	**CENTRE VILLAGEOIS**	**27 809.75**	**110 735.70**	**27 250.00**	**112 440.00**	**35 080.20**	**113 859.30**
311.00	Achats de matériel, mobilier	245.90		2 800.00			
312.00	Electricité, combustible	870.75		1 200.00		1 375.00	
313.00	Produits de nettoyage et fournitures	150.00		150.00		82.50	
314.00	Entretien de l'immeuble	13 829.00		6 000.00		14 033.35	
	- travaux suite changement locataire						
315.00	Entretien installations et équipements	3 594.55		6 000.00		8 578.60	
318.04	Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	2 125.45		2 300.00		1 971.65	
390.00	Imputations int. de frais de personnel	6 080.00		7 100.00		7 900.00	
390.02	Imputations internes chauffage à distance	914.10		1 700.00		1 139.10	
427.00	Loyers		97 040.00		100 040.00		100 040.00
427.01	Location équipement frigorifique boucherie		12 000.00		12 000.00		12 000.00
427.02	Recettes du lave-linge		350.00		400.00		350.00
436.00	Remboursement de tiers		1 345.70		0.00		1 469.30
354	**CHATEAU**	**249 272.65**	**119 906.95**	**158 295.00**	**114 900.00**	**162 290.15**	**121 581.30**
311.00	Achats de mobilier, matériel	2 478.30		2 000.00		1 344.70	
312.00	Electricité	6 453.70		6 000.00		3 946.45	
312.01	Eau	1 494.20		1 500.00		1 941.10	
313.00	Produits de nettoyage et fournitures	459.90		600.00		870.80	
314.00	Entretien de l'immeuble	54 663.15		50 000.00		56 424.15	
315.00	Entretien installations et équipements	19 048.35		20 000.00		6 195.10	
318.03	Honoraires visite du Château	1 232.00		500.00		1 148.00	
318.04	Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace, TVA	8 533.25		6 500.00		5 677.75	
331.02	Amort. EU/EC Préavis 2017/01	15 000.00		15 000.00		15 000.00	
332.10	Amortissement extrabudgétaire	73 584.80		0.00		0.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
390.00	Imputations int. de frais de personnel	31 600.00		22 200.00		37 040.00	
390.01	Imputations internes d'intérêts	900.00		995.00		1 195.00	
390.02	Imputations internes chauffage à distance	33 825.00		33 000.00		31 507.10	
427.00	Loyers locations		17 400.00		17 400.00		17 400.00
427.01	Loyers locaux scolaires		101 000.00		93 000.00		101 000.00
427.03	Locations Château et parc		430.00		4 500.00		1 048.00
436.00	Remboursement divers		1 076.95				2 133.30
355	**COLLEGE DE VILLARS-BOZON**	**3 942.55**	**28 800.00**	**5 000.00**	**28 800.00**	**10 313.90**	**28 800.00**
314.00	Entretien de l'immeuble	990.90		3 000.00		7 962.30	
315.00	Entretien installations et équipements	1 701.15		1 000.00		599.90	
318.04	Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	680.50		800.00		651.70	
390.00	Imputation interne frais de personnel	570.00		200.00		1 100.00	
427.00	Loyers		28 800.00		28 800.00		26 600.00
481.00	Prélèvements fds de réserve Covid-19		0.00		0.00		2 200.00
356	**EGLISE**	**16 724.35**	**0.00**	**19 100.00**	**0.00**	**19 102.80**	**0.00**
312.00	Electricité, combustible	12 977.50		12 000.00		11 852.80	
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	389.00		1 000.00		4 028.00	
318.00	Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	1 507.85		1 700.00		1 422.00	
390.00	Imputations internes de frais de personnel	1 750.00		1 800.00		1 700.00	
357	**POSTE**	**3 802.45**	**66 910.80**	**8 900.00**	**64 520.00**	**24 402.10**	**67 404.70**
312.00	Electricité	300.05		1 000.00		1 469.55	
314.00	Entretien de l'immeuble	0.00		3 000.00		15 897.45	
315.00	Entretien installations et équipements	1 879.40		2 800.00		4 007.70	
318.04	Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	1 123.00		1 300.00		1 077.40	
390.00	Imputations int. de frais de personnel	500.00		800.00		1 950.00	
427.00	Loyers		66 720.00		64 320.00		59 965.00
427.03	Recettes du lave-linge		150.00		200.00		272.45
436.00	Remboursement divers		40.80		0.00		7 167.25

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
358	**SALLE POLYVALENTE**	**69 677.34**	**68 683.10**	**74 900.00**	**75 200.00**	**90 665.70**	**70 618.50**
311.00	Achat de mobilier, matériel	2 957.74		4 000.00		1 542.20	
312.00	Electricité	8 135.45		8 000.00		8 139.05	
312.01	Eau	2 641.60		1 000.00		2 641.60	
313.00	Produits de nettoyage et contrat d'entretien	8 060.35		7 500.00		11 381.45	
314.00	Entretien de l'immeuble	4 644.60		5 000.00		28 399.40	
315.00	Entretien installations et équipements	5 784.20		4 000.00		3 136.65	
318.02	Téléphones	539.00		500.00		539.00	
318.04	Primes d'ass. RC, incendie, bris de glace	3 585.20		3 800.00		3 303.15	
390.00	Imputations int. de frais de personnel	31 600.00		31 100.00		28 500.00	
390.02	Imputations internes chauffage à distance	1 729.20		10 000.00		3 083.20	
427.01	Locations et vaisselle		8 981.60		8 000.00		7 460.30
427.02	Loyers scolaires		59 000.00		67 200.00		53 000.00
436.00	Remboursements divers		701.50		0.00		6 053.35
481.00	Prélèvements fds de réserve Covid 19		0.00		0.00		4 104.85
359	**HANGAR COMMUNAL (BASECO)**	**31 693.85**	**74 350.00**	**30 000.00**	**74 350.00**	**32 017.05**	**74 350.00**
311.00	Achat de mobilier, matériel	354.10		500.00		0.00	
312.00	Electricité	2 756.35		2 800.00		2 598.30	
313.00	Produits de nettoyage et fournitures	100.00		100.00		0.00	
314.00	Entretien de l'immeuble	223.00		1 500.00		4 288.30	
315.00	Entretien installations et équipements	819.95		1 000.00		997.00	
318.01	Primes d'assurances	3 077.95		2 100.00		1 775.85	
318.02	Téléphones	1 205.00		1 200.00		1 200.00	
390.00	Imputations int. frais de personnel	7 400.00		7 800.00		4 400.00	
390.02	Imputations internes chauffage à distance	15 757.50		13 000.00		16 757.60	
452.01	yers 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

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
4	**TRAVAUX**	**919 964.35**	**449 687.35**	**931 680.00**	**421 000.00**	**853 370.70**	**431 929.30**
420	**URBANISME ET TERRITOIRE**	**46 766.20**	**14 073.95**	**48 130.00**	**10 000.00**	**36 829.00**	**11 272.50**
310.00	Frais d'enquêtes des constructions	1 106.20		2 000.00		682.65	
318.00	Honoraires et prestations de service	15 160.00		15 000.00		22 146.35	
331.01	Amortissement PGA Préavis 2017/05	14 000.00		14 000.00		14 000.00	
331.02	Amortissement PGA Préavis 2020/01	16 000.00		16 000.00		0.00	
390.01	Imputations internes d'intérêts	500.00		1 130.00		0.00	
431.00	Emoluments permis de construire		14 073.95		10 000.00		11 272.50
430	**ROUTES**	**345 533.10**	**10 327.30**	**364 050.00**	**3 000.00**	**297 039.80**	**1 997.75**
311.00	Achats de matériel	5 119.15		6 000.00		9 219.30	
312.00	Electricité éclairage public	10 974.95		13 000.00		12 521.15	
312.40	Carburants	6 509.60		6 000.00		5 112.40	
314.01	Entretien routes	80 039.80		100 000.00		60 714.50	
314.02	Déneigement	25 352.20		25 000.00		12 170.10	
314.03	Entretien éclairage public, signalisation	16 094.20		15 000.00		17 767.90	
315.00	Entretien du matériel, etc.	40.00		1 000.00		155.40	
315.01	Entretien des véhicules	15 588.20		6 000.00		6 788.95	
	- entretien reform						
318.00	Honoraires, prestations de service et ass.	3 079.90		9 000.00		2 871.90	
319.00	Taxes véhicules	980.10		1 200.00		1 152.20	
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 préavis 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		0.00	
390.00	Imputations internes de frais de personnel	34 500.00		41 200.00		34 100.00	
390.01	Imputations internes d'intérêts	27 955.00		21 350.00		28 266.00	
390.03	Imputations internes locaux BASECO	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
436.00	Remboursements de frais par des tiers		6 827.30		3 000.00		1 997.75
451.00	Participations cantonales		3 500.00		0.00		0.00
440	**PARCS, PROMENADES, CIMETIERE**	**96 484.05**	**1 852.50**	**102 300.00**	**1 000.00**	**91 800.60**	**1 780.00**
311.00	Achats de matériel	5 123.80		7 000.00		5 442.25	
313.00	Plants, fleurs, fournitures diverses	6 169.10		7 000.00		6 386.60	
314.00	Entretien parcs et cimetière	7 648.75		15 000.00		13 220.75	
315.00	Entretien installations et équipements	1 106.95		1 000.00		598.85	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
315.02	Défibrillateur	2 790.45		0.00		0.00	
318.00	Primes d'assurances	56.55		100.00		54.65	
318.84	Déchets domaine public	1 414.25		1 500.00		1 702.10	
318.85	Compost domaine public	12 674.20		10 000.00		12 395.40	
390.00	Imputations internes de frais de personnel	49 500.00		50 700.00		42 000.00	
390.03	Imputations internes locaux BASECO	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
435.01	Remboursement algues		1 852.50		1 000.00		1 280.00
436.00	Rembours. de frais par des tiers, etc.		0.00		0.00		500.00
441	**BATIMENT TERRAIN DE FOOTBALL**	**7 497.40**	**0.00**	**6 800.00**	**0.00**	**8 352.25**	**0.00**
314.00	Entretien de l'immeuble	326.95		500.00		460.30	
315.00	Entretien équipements et installations	7 052.50		6 000.00		7 779.00	
318.00	Primes d'assurances	117.95		300.00		112.95	
450	**ORDURES MENAGERES ET DECHETS**	**157 967.75**	**157 967.75**	**140 000.00**	**140 000.00**	**146 850.90**	**146 850.90**
301.00	Ambassadeurs du tri	5 212.50		3 500.00		3 832.50	
311.00	Achats de matériel	0.00		500.00		0.00	
314.00	Entretien déchetterie	269.25		500.00		0.00	
318.00	Honoraires et prestations de service	1 628.60		1 700.00		1 516.50	
318.01	Déchets méthanisables	5 280.00		4 500.00		5 124.00	
318.06	Ass. incendie, RC	83.45		100.00		46.50	
318.80	DSM/OREA	2 199.35		3 000.00		1 787.50	
318.81	Incinération des ordures	41 339.90		42 000.00		42 074.95	
318.82	Elimination des déchets carnés	3 657.25		2 000.00		2 463.15	
318.83	Huiles usées	0.00		500.00		366.50	
318.84	Objets encombrants	7 180.40		9 000.00		8 457.85	
318.85	Compost des ménages	7 243.20		7 500.00		7 143.30	
318.86	Papier/carton	4 336.90		8 000.00		10 595.55	
318.87	Verre	3 926.35		3 500.00		3 816.90	
318.89	Fer blanc	1 204.55		750.00		1 050.00	
318.91	Sagex	0.00		500.00		0.00	
318.92	Déchets inertes	5 820.70		4 000.00		6 342.70	
318.93	Bois	11 823.10		10 000.00		10 136.70	
381.00	Attribution fonds de réserve déchets	26 262.25		6 450.00		5 596.30	
390.00	Imputations internes de frais de personnel	20 500.00		22 000.00		26 500.00	
390.03	Imputations internes locaux BASECO	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
434.00	Taxe forfaitaire habitants		85 034.75		83 000.00		81 742.85
434.01	Taxe annuelles utilis. déchèterie		0.00		0.00		92.85
434.02	Taxe forfaitaire entreprises		7 125.00		7 000.00		7 200.00
435.00	Rétrocession sur déchets		13 856.35		8 000.00		7 947.60
435.02	Rétrocession taxe au sac		43 931.60		42 000.00		41 370.90
490.05	Déchets non couvert par la taxe		8 020.05		0.00		8 496.70

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
460	**EGOUTS, EPURATION**	**265 465.85**	**265 465.85**	**267 000.00**	**267 000.00**	**270 028.15**	**270 028.15**
311.00	Achats de matériel	356.00		1 000.00		107.10	
312.00	Electricité	25 219.05		23 000.00		22 365.05	
313.00	Achats de prod. désinfection (Solfloc)	4 520.65		4 000.00		4 464.00	
314.01	Entretien des locaux	798.50		500.00		0.00	
314.02	Entretien des collecteurs	9 710.75		8 000.00		16 608.25	
315.00	Entretien installations et équipements	10 960.55		12 000.00		12 797.75	
318.00	Honoraires et prestations de service, alarme	2 493.15		8 000.00		6 691.55	
318.01	Elimination des boues	36 798.25		40 000.00		44 381.45	
318.02	TVA non récupérable	0.00		0.00		17 893.20	
318.06	Ass. incendie, RC	1 438.20		1 600.00		1 366.85	
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	
351.00	Taxe fédérale micro polluants	9 459.00		9 500.00		9 009.00	
352.60	Part. à d'autres communes (La Coudre)	6 542.00		6 000.00		6 628.00	
352.61	Part. à d'autres communes (Les Mousses)	1 102.60		1 500.00		1 190.80	
381.00	Attribution au fonds de réserve	41 337.15		31 850.00		6 391.15	
390.00	Imputations internes frais de personnel	19 000.00		21 200.00		20 350.00	
390.01	Imputations internes d'intérêts	22 580.00		25 700.00		26 634.00	
434.01	Taxes uniques d'introduction		17 703.00		10 000.00		16 054.60
434.02	Taxes annuelles d'entretien et d'épuration		238 923.30		250 000.00		247 679.00
452.00	Part. d'autres communes		8 839.55		7 000.00		6 294.55
470	**COURS D'EAU**	**250.00**	**0.00**	**3 400.00**	**0.00**	**2 470.00**	**0.00**
314.00	Entretien des cours d'eau	0.00		1 000.00		700.00	
390.00	Imputation interne de frais de personnel	250.00		2 400.00		1 770.00	

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
5	**INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES**	**477 948.07**	**1 170.00**	**567 320.00**	**1 170.00**	**522 432.54**	**19 598.65**
510	**ENSEIGNEMENT PRIMAIRE**	**358 884.98**	**1 170.00**	**385 270.00**	**1 170.00**	**312 321.10**	**19 598.65**
352.01	Part. à l'Ass. intercommunale ASICOVV	358 284.98		384 100.00		311 721.10	
	- 81 élèves (86 élèves budget 2021)						
365.00	Activités culturelles	600.00		1 170.00		600.00	
451.02	Remboursements de tiers		0.00		0.00		18 428.65
469.00	Fonds Madame Mivelaz		1 170.00		1 170.00		1 170.00
511	**PISCINE DES CHAVANNES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**4 371.75**	**0.00**
352.01	Part. piscine	0.00		0.00		4 371.75	
	- compris dans les comptes de l'ASICOVV et ASICOPE						
520	**ENSEIGNEMENT SECONDAIRE**	**108 902.04**	**0.00**	**172 250.00**	**0.00**	**194 442.94**	**0.00**
352.00	Part. à l'Ass. intercommunale ASISEVV + ASI7	0.00		0.00		42 000.00	
352.01	Part. à l'Ass. intercommunale ASICOPE	107 952.04		171 750.00		151 942.94	
	- 42 élèves (35 élèves budget 2021)						
366.00	Repas payés aux élèves RAC	950.00		500.00		500.00	
540	**OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE**	**1 610.15**	**0.00**	**1 500.00**	**0.00**	**1 685.60**	**0.00**
352.00	Part. versée à la commune de Morges ORP	1 610.15		1 500.00		1 685.60	
580	**CULTES**	**8 550.90**	**0.00**	**8 300.00**	**0.00**	**9 611.15**	**0.00**
301.00	Traitements organistes	1 920.00		2 000.00		2 600.00	
314.02	Part. communale chauffage	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
365.00	Participations versées aux paroisses	5 630.90		5 300.00		5 561.15	
390.00	Imputations internes des frais du personnel	0.00		0.00		450.00	
6	**POLICE**	**141 762.65**	**7 258.00**	**155 400.00**	**1 440.00**	**168 869.65**	**1 440.00**
600	**ADMINISTRATION**	**87 100.00**	**5 818.00**	**102 200.00**	**0.00**	**119 535.00**	**0.00**
318.00	Sécurité	200.00		200.00		200.00	
351.00	Réforme policière	86 900.00		102 000.00		119 335.00	
451.00	Reforme policière année précédente		5 818.00		0.00		0.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
630	**POLICE SANITAIRE**	**216.90**	**0.00**	**200.00**	**0.00**	**148.40**	**0.00**
352.40	Inspections des denrées alimentaires	216.90		200.00		148.40	
640	**SERVICE DES INHUMATIONS**	**507.40**	**0.00**	**500.00**	**0.00**	**492.05**	**0.00**
318.00	Services funèbres, constats décès, etc.	507.40		500.00		492.05	
650	**DEFENSE CONTRE L'INCENDIE**	**33 916.15**	**1 440.00**	**31 100.00**	**1 440.00**	**27 634.20**	**1 440.00**
318.00	Prestations de service	20.70		50.00		20.70	
352.00	Participation groupement SDIS intercommunal	1 065.00		1 050.00		0.00	
352.01	SDIS Région Venoge *- CHF 30.43/hab*	32 830.45		30 000.00		27 613.50	
427.00	Loyer ancien local pompiers La Coudre		1 440.00		1 440.00		1 440.00
660	**PROTECTION CIVILE**	**20 022.20**	**0.00**	**21 400.00**	**0.00**	**21 060.00**	**0.00**
352.05	Organisme régional PCi Morges *- CHF 19.08/hab*	20 022.20		21 400.00		21 060.00	
7	**SECURITE SOCIALE**	**758 432.70**	**119 496.51**	**827 400.00**	**0.00**	**853 359.64**	**58 295.00**
710	**SERVICE SOCIAL COMMUNAL**	**196 751.50**	**47 899.51**	**214 200.00**	**0.00**	**177 583.55**	**32 295.00**
365.00	Aide taxe déchets RI	3 530.35		2 000.00		2 780.60	
366.40	Participations AJERCO et FAJE	193 221.15		212 200.00		174 802.95	
452.00	Rétrocession AJERCO		47 899.51		0.00		32 295.00
720	**PREVOYANCE ET AIDE SOCIALE**	**561 681.20**	**71 597.00**	**613 200.00**	**0.00**	**675 776.09**	**26 000.00**
351.00	Facture sociale cantonale	534 031.00		585 000.00		649 923.00	
352.00	ARASMAC	25 198.50		25 400.00		23 960.70	
365.00	Sacs à ordures taxés	2 251.70		2 500.00		1 692.39	
365.01	Dons, aides et subventions	200.00		300.00		200.00	
451.00	Facture sociale décompte final		71 597.00		0.00		26 000.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
8	**SERVICES INDUSTRIELS**	**525 037.55**	**525 037.55**	**477 800.00**	**477 800.00**	**512 095.40**	**512 095.40**
810	**SERVICE DES EAUX**	**194 056.45**	**194 056.45**	**199 000.00**	**199 000.00**	**201 291.40**	**201 291.40**
311.00	Achats compteurs	0.00		8 000.00		1 972.50	
312.00	Consommation d'électricité	2 277.30		5 000.00		1 573.00	
312.02	Achat d'eau	9 338.50		8 000.00		8 000.00	
313.00	Produits de traitement	633.00		500.00		34.50	
313.01	Fournitures diverses	0.00		500.00		567.30	
314.01	Entretien du réseau et station de pompage	5 599.00		15 000.00		8 052.70	
314.02	Entretien et révision BH	650.75		1 700.00		1 430.00	
315.00	Entretien du matériel	0.00		500.00		0.00	
318.00	Prestations de service (analyses, etc.)	2 260.00		14 000.00		2 070.00	
318.02	Téléphone	1 225.75		2 000.00		1 225.80	
318.03	Participation commune de L'Isle à MVCL	9 509.55		15 000.00		9 573.55	
318.04	TVA	13.55		0.00		0.00	
318.06	Ass. incendie, RC, bris de glace	883.40		1 000.00		842.35	
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	
381.30	Attribution fonds de réserve : eaux	60 525.65		23 600.00		62 714.70	
390.00	Imputations internes de frais de personnel	5 940.00		8 400.00		6 350.00	
390.01	Imputations internes intérêts	13 400.00		14 000.00		15 085.00	
427.00	Location des compteurs		11 856.55		12 000.00		11 819.60
434.10	Taxes uniques de raccordement		14 231.00		10 000.00		16 054.60
434.11	Taxe à l'unité de logement		20 306.25		20 000.00		19 919.70
435.10	Ventes d'eau		142 490.05		155 000.00		148 754.25
435.11	Ventes énergie Belle-fontaine		5 172.60		2 000.00		3 059.55
436.01	Remboursements divers		0.00		0.00		36.70
465.00	Contrôle TVA 2015-2019		0.00		0.00		1 647.00

Comptes de fonctionnement (par chapitres)		Comptes 2021 Charges	Comptes 2021 Revenu	Budget 2021 Charges	Budget 2021 Revenu	Comptes 2020 Charges	Comptes 2020 Revenu
820	**CHAUFFAGE A DISTANCE**	**330 981.10**	**330 981.10**	**278 800.00**	**278 800.00**	**310 804.00**	**310 804.00**
311.00	Achats matériel	7 404.35		1 000.00		37.45	
312.01	Electricité, combustible	21 528.15		10 000.00		7 611.50	
	- achat de mazout						
314.00	Entretien du bâtiment	11 233.75		10 000.00		6 041.60	
315.00	Entretien installations et réseau	18 182.00		15 000.00		16 872.45	
318.00	Honoraires et prestations de service	31 123.25		35 000.00		28 567.50	
318.01	Téléphone, assurances, alarme	1 602.10		1 500.00		1 621.70	
318.02	Contrôle TVA 2015-2019	0.00		0.00		24 730.90	
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 - préavis 02-2019	26 000.00		26 000.00		26 000.00	
381.01	Attribution aux fonds de réserve - CAD	52 432.50		11 380.00		29 250.90	
390.00	Imputations int. de frais de personnel	1 600.00		1 900.00		1 450.00	
390.01	Imputations internes d'intérêts	9 850.00		11 220.00		11 220.00	
390.02	Imputations internes plaquettes de bois	64 225.00		70 000.00		71 600.00	
427.00	Loyer local		1 200.00		1 200.00		1 200.00
435.00	Vente d'énergie		269 854.30		210 000.00		245 155.50
436.00	Location compteurs		5 226.00		5 100.00		5 184.00
436.01	Remboursement de tiers						1 370.80
490.02	Imputations internes d'énergie		54 700.80		62 500.00		57 893.70
	Charges totales	**6 462 360.56**		**5 656 925.00**		**6 278 680.34**	
	Revenus totales		**6 525 375.67**		**5 384 325.00**		**6 339 830.13**
	Excédent de dépenses				**272 600.00**		
	Excédent de revenus	**63 015.11**				**61 149.79**	

RECAPITULATION DES COMPTES DE FONCTIONNEMENT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
ADMINISTRATION GENERALE	911 431.55	283 497.30	930 990.00	269 060.00	877 175.52	273 253.10
FINANCES	1 628 449.40	4 103 668.29	799 000.00	3 247 185.00	1 464 773.79	3 966 241.58
DOMAINES & BATIMENTS	1 099 334.29	1 035 560.67	967 335.00	966 670.00	1 026 603.10	1 076 977.10
TRAVAUX	919 964.35	449 687.35	931 680.00	421 000.00	853 370.70	431 929.30
INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	477 948.07	1 170.00	567 320.00	1 170.00	522 432.54	19 598.65
POLICE	141 762.65	7 258.00	155 400.00	1 440.00	168 869.65	1 440.00
SECURITE SOCIALE	758 432.70	119 496.51	827 400.00	0.00	853 359.64	58 295.00
SERVICES INDUSTRIELS	525 037.55	525 037.55	477 800.00	477 800.00	512 095.40	512 095.40
EXCEDENT DE DEPENSES				**272 600.00**		
EXCEDENT DE RECETTES	**63 015.11**				**61 149.79**	
	6 525 375.67	6 525 375.67	5 656 925.00	5 656 925.00	6 339 830.13	6 339 830.13

	COMPTES DU BILAN	ACTIF	31.12.2021	31.12.2020
10	**DISPONIBILITES**		**2 124 276.02**	**3 586 048.55**
1000.01	Caisse		1 625.20	664.55
1010.01	Chèques postaux		822 667.30	852 412.51
1020.01	Banque Raiffeisen du Mont-Tendre c/c		509 561.15	486 943.39
1020.04	Banque Cantonale Vaudoise c/c		790 422.37	2 246 028.10
11	**DEBITEURS ET COMPTES COURANTS**		**1 309 992.46**	**1 449 872.22**
1120.01	Office d'impôts personnes physiques c/c		756 403.79	862 821.55
1120.03	Triage forestier c/c		3 945.49	4 162.49
1150.00	Comptes courants divers		1 293.60	1 293.60
1150.10	Débiteurs divers		546 946.15	580 162.50
1190.00	TVA à recevoir		1 403.43	1 432.08
12	**PLACEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER**		**232 000.00**	**232 000.00**
1230.01	Immeubles, terrains loués		232 000.00	232 000.00
13	**Transitoire**		**1 165 459.64**	**285 231.21**
1390.01	Actifs transitoires		364 372.64	285 231.21
1390.02	ACI à recevoir		801 087.00	-
14	**INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**		**7 443 631.85**	**7 731 366.10**
	Détail selon tableau page X		7 443 631.85	7 731 366.10
15	**TITRES ET PAPIERS-VALEURS**		**37 883.00**	**41 883.00**
1530.01	Actions et parts sociales du patrimoine administratif		37 883.00	41 883.00
			12 313 242.97	**13 326 401.08**

	COMPTES DU BILAN PASSIF	31.12.2021	31.12.2020
20	**ENGAGEMENTS COURANTS**	**260 008.85**	**495 026.95**
2000.02	Créanciers divers	235 141.20	479 524.05
2090.00	TVA à payer	24 867.65	15 502.90
22	**EMPRUNTS CONSOLIDES**	**8 500 000.00**	**9 700 000.00**
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
2210.22	BCV ATF 2,25 % 2011-2021	-	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	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
2210.37	CIP (Caisse Intercommunale de Pension) 0.00 % 2019-2021	-	1 000 000.00
2210.28	BCV 0.65 % 2021-2031	800 000.00	
25	**Passifs transitoires**	**75 231.52**	**515 294.19**
2590.00	Passifs transitoires	67 121.52	114 112.84
2590.01	ACI, charges foncières	-	393 071.35
2590.03	Fonds Mme Wagnon	8 110.00	8 110.00
28	**FONDS DE RESERVE**	**2 892 439.35**	**2 093 531.80**
	Détail selon tableau page XI	2 892 439.35	2 093 531.80
29	**CAPITAL**	**585 563.25**	**522 548.14**
2900.01	Capital, fortune nette	585 563.25	522 548.14
		12 313 242.97	**13 326 401.08**

Liste des collaborations intercommunales

Associations de communes, ententes intercommunales et autres regroupements de droit public	Forme juridique	Organe de révision
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 intercommunale (art.112 à 127 LC)	Intermandat 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 - Pentalaz et environs	Association intercommunale (art. 112 à 127 LC)	Fiduciaire Favre-Lausanne